

DISPOSICIONS GENERALS

Acords dels òrgans de govern

Pla econòmic financer consolidat

El Plenari del Consell Municipal, en sessió del dia 30-10-2015 adoptà el següent acord:

Aprovar el Pla Econòmic i Financer Consolidat 2015-2016 de l'Ajuntament de Barcelona (Exp. F-1506) que s'annexa, en virtut de Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera; i la seva tramesa als òrgans competents de la tutela financera de l'Ajuntament de Barcelona per la seva aprovació.

La Generalitat de Catalunya, de conformitat amb l'article 37.1.d) del Decret 38/2014, de 25 de març, i l'article 10.1 de l'Ordre ECF/138/2007, de 27 d'abril, sobre procediments en matèria de tutela financera dels ens locals, va resoldre, en data 19 de novembre de 2015:

Aprovar el pla econòmic i financer per als exercicis 2015 a 2016 aprovat pel Ple de l'Ajuntament de Barcelona el 30 d'octubre de 2015.

ANNEX

MEMÒRIA RELATIVA AL PLA ECONÒMIC I FINANCER CONSOLIDAT DE L'AJUNTAMENT DE BARCELONA 2015-2016 PER INCOMPLIMENT DE LA REGLA DE DESPESA

Nota prèvia

El Consell Municipal de l'Ajuntament de Barcelona celebrat el 19 de desembre de 2014 va aprovar el Pressupost General de l'Ajuntament de Barcelona per a l'exercici 2015. Aquest pressupost donava compliment als objectius d'estabilitat pressupostària i de deute públic que, en compliment de l'article 15 de la Llei Orgànica 2/2012 d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera (en endavant LOEPSF), el Govern de l'Estat va aprovar per l'exercici 2015 per acord del Consell de Ministres de 27 de juny de 2014 en relació a les entitats locals. Aquests objectius són:

Objectius per les Entitats Locals	2015
Objectiu d'Estabilitat Pressupostària	
Capacitat (+) Necessitat (-) de Finançament, Comptabilitat Nacional, en % PIB	0,0
Objectiu de Deute Públic, en % PIB	3,9
Regla de despesa, en %	1,3

Pel que fa a la regla de despesa, el seu compliment es donava tenint en compte una previsió d'inexecució de la despesa computable de 45,3 milions d'euros. En el cas de produir-se una execució de tota la capacitat de despesa, la liquidació pressupostària hauria reflectit un incompliment d'aquest objectiu i la necessitat d'elaborar un pla econòmic i financer per revertir la situació.

D'altra banda, la Comissió d'Economia i Hisenda celebrada el 21 de setembre va aprovar inicialment l'expedient 3-129/2015 de modificació del pressupost 2015 de l'Ajuntament de Barcelona, consistent en suplementos de crèdit i crèdits

extraordinaris per import de 83.470.228,73 EUR, finançats amb Romanent de Tresoreria per a Despeses Generals corresponent a la Liquidació del Pressupost 2014 (aprovada per Decret d'Alcaldia de data 27 de febrer de 2015) i transferències de crèdit per import de 12.900.000,00 EUR.

En el procés de negociació de l'expedient ha augmentat la previsió de la modificació de crèdit a finançar amb Romanent de Tresoreria per a Despeses Generals amb suplements de crèdit i crèdits extraordinaris addicionals per import total de 5.301.780,00€.

D'acord amb l'informe de la Intervenció i els informes que hi consten a l'expedient, i en relació al compliment de la LOEPSF, s'exposa:

❖ ***Afectació de la modificació de crèdit sobre l'estabilitat, mesurada en termes de capacitat de finançament:***

La modificació de crèdit consistent en crèdits extraordinaris i suplements de crèdit, al estar finançada amb romanent de tresoreria per a despeses generals, tindrà un impacte directe sobre la capacitat de finançament en termes de Comptabilitat Nacional. No obstant, les projeccions de liquidació de l'exercici incloses en l'expedient preveuen el compliment de l'objectiu d'estabilitat. I en tot cas, l'article 21.1 del Reial Decret 1463/2007, de 2 de novembre, que aprova el Reglament de desenvolupament de la Llei General d'Estabilitat Pressupostària (en endavant RLGEPEL) en la seva aplicació a les entitats locals, exceptua de la necessitat d'elaborar un pla econòmic-financer fins la liquidació del pressupost, en el seu cas, quan es tracta de modificacions finançades amb romanent de tresoreria per a despeses generals.

❖ ***Afectació de la modificació de crèdit sobre la regla de despesa***

La modificació de crèdit suposa un increment de la capacitat de despesa computable, d'acord amb la definició que en fa l'article 12 de la LOEPSF, que alhora estableix que la variació de la despesa computable de les corporacions locals no podrà superar la taxa de referència de creixement del Producte Interior Brut a mig termini de l'economia espanyola. Aquesta està fixada en l'1,3% per l'exercici 2015. Per tant, l'execució d'aquesta despesa, juntament amb l'execució de la despesa prevista inicialment al pressupost comportaria l'incompliment de la regla de despesa.

■ **La necessitat de sotmetre l'aprovació d'un pla econòmic-financer al Ple del Consell Municipal.**

L'article 21.1 de la LOEPSF estableix que en cas d'incompliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària, de l'objectiu de deute públic o de la regla de despesa, la Administració incomplidora formularà un pla econòmic-financer que permeti en l'any en curs i el següent el compliment dels objectius o de la regla de despesa.

D'acord amb l'article 23.4 de la LOEPSF aquest pla econòmic-financer ha d'estar aprovat pel Ple i ha de ser remès a la Generalitat de Catalunya per la seva aprovació i seguiment.

D'altra banda, l'article 21.1 del RLGEPEL estableix que l'aprovació del pla econòmic-financer per part del Ple podrà efectuar-se, mitjançant acord específic i separat, en la mateixa sessió que les modificacions de crèdit del pressupost que comportin l'incompliment dels objectius.

L'Ordre ECF/138/2007, de 27 d'abril, sobre procediments en matèria de tutela financera dels ens locals, en el seu article 10 i a l'apartat 5 de l'annex 2, estableix que l'aprovació per acord plenari del pla econòmic-financer s'ha d'acreditar mitjançant la tramesa al Departament d'Economia i Coneixement de la Generalitat de Catalunya de la següent documentació:

- a) Models PR-0 "Dades generals" i PR-1.2 "Previsions d'ingressos i despeses" (Formulari 9). Dades consolidades del grup integrat per l'ens local i els ens

dependents que no es financen majoritàriament amb ingressos de mercat. Aquest document ha de detallar les dades relatives a la darrera liquidació pressupostària aprovada i les previsions d'ingressos i despeses per als propers exercicis (l'any en curs i el següent).

b) Memòria del president o de la presidenta de l'ens local relativa a les hipòtesis utilitzades en l'elaboració de les previsions d'ingressos i despeses.

L'Ordre HAP/2105/2012, de 1 d'octubre, per la qual es desenvolupen les obligacions de subministrament d'informació previstes en la LOEPSF (en endavant Ordre HAP/2015/2012) estableix al seu art. 9 que la Corporació Local, en el termini de cinc dies naturals des de l'aprovació del pla econòmic-financer per l'òrgan que exerceixi la tutela financera, el remetrà al Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques (en endavant MHAP) per a la seva publicació al seu portal web.

Per tal de remetre la informació al MHAP, la Subdirección General de Relaciones Financieras con las Entidades Locales ha publicat el "Manual de la aplicación PEFEL2 sobre el modelo de Plan Económico-Financiero desarrollado en aplicación del Art. 21 de la LOEPSF". Aquest manual introdueix, a l'empara de l'art. 5 de l'Ordre HAP/2015/2012, un model únic i normalitzat de PEF per al subsector Administració Local a elaborar en cas d'incompliment de les regles fiscals previstes a la LOEPSF.

D'acord amb el manual, en virtut de l'art. 18.1 de la LOEPSF la constatació de l'incompliment de les regles fiscals es produeix amb la liquidació definitiva del pressupost. I estableix que, si fruit d'una modificació crèdit, aprovació del pressupost o emissió d'informe trimestral de seguiment es posés de manifest un possible incompliment al tancament de l'exercici que no pot ser solucionat amb mesures preventives, s'hauran d'adoptar mesures correctives (art. 20 i següents de la LOEPSF), entre elles, **aprovar un pla econòmic-financer**.

■ Conclusions

Amb l'execució del pressupost de l'Ajuntament de Barcelona no es posa en risc els objectius d'estabilitat pressupostària (superàvit i límit d'endeutament).

L'execució de la despesa ja prevista en el pressupost aprovat juntament amb l'execució de la despesa prevista a la modificació de crèdit amb càrrec, principalment, a la incorporació de romanents de tresoreria per a despeses generals suposarà l'incompliment de la regla de despesa.

D'acord amb els articles 20 i següents de la LOEPSF, en tant no es poden aplicar mesures preventives, cal aprovar un pla econòmic-financer.

Al tractar-se d'un pla econòmic-financer com a conseqüència de la projecció d'incompliment de la regla de despesa derivada, bàsicament, de la incorporació de romanents de tresoreria, es preveu que un cop liquidat el pressupost 2015 de l'Ajuntament de Barcelona, es retorni automàticament a l'estabilitat.

Per tant, vistes les consideracions anteriors, a continuació s'inclou el detall del Pla econòmic-financer consolidat 2015-2016 de l'Ajuntament de Barcelona per a la preceptiva aprovació per part del Plenari del Consell Municipal; i la posterior tramesa al Departament d'Economia i Coneixement de la Generalitat de Catalunya, òrgan competent per la seva aprovació i seguiment, i al Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques per a la seva publicació.

Contingut del Pla Econòmic i Financer / Escenari Pressupostari Plurianual

L'article 20 del RLGEF-EL, estableix la informació mínima que ha de contenir el pla econòmic-financer, i és la següent:

1. Relació d'entitats dependents.
2. Informe d'avaluació d'incompliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària emès per la Intervenció General.

3. Informació d'ingressos i despeses del pressupost que presenta desequilibri i les projeccions pressupostàries dels exercicis posteriors fins assolir l'equilibri.
4. Explicació individual dels ajustos practicats a les previsions pressupostàries d'ingressos i despeses per adequar-les als criteris establerts en el Sistema Europeu de Comptes Nacionals i Regionals (SEC 95).
5. Memòria explicativa de les variacions interanuals en les previsions d'ingressos i despeses, amb indicació de les activitats i mesures concretes a adoptar en cada exercici i els efectes econòmics de les mateixes en l'exercici, i en els successius fins a la finalització del pla.

La LOEPSF d'acord amb la disposició derogatòria única, deroga el Text Refós de la LGEP i quantes disposicions s'oposin a allò previst a la Llei Orgànica. A falta d'un reglament específic de desenvolupament de la Llei Orgànica, i addicionalment a allò que disposa l'article 20 del RLGEPEL, l'article 21.2 de la LOEPSF estableix que els plans econòmics financers han de contenir, com a mínim, la següent informació:

1. Les causes d'incompliment de l'objectiu establert o, en el seu cas, d'incompliment de la regla de despesa.
2. Les previsions tendencials d'ingressos i despeses, sota el supòsit que no es produeixen canvis en les polítiques fiscals ni de despeses.
3. La descripció, quantificació i calendari d'aplicació de les mesures incloses al pla.
4. Les previsions de variables econòmiques i pressupostàries de les que parteix el pla, així com supòsits en els quals es basen les previsions.
5. Un anàlisi de sensibilitat considerant escenaris econòmics alternatius.

Alhora, l'Ordre HAP/2105/2012 estableix en l'article 9.2, pel que fa als plans econòmic-financers, que a més d'allò previst a l'art. 21.1 de la LOEPSF, el pla contindrà, almenys, la següent informació:

1. Les mesures correctores aprovades, quantificades i fonamentades, assenyalant la data de la seva implementació.
2. La estimació i justificació dels ajustaments de comptabilitat nacional i la coherència amb el límit de despesa no financera, calculat en la forma que estableix la regla de despesa.
3. La evolució del deute, el compliment del límit d'endeutament, les magnituds d'estalvi brut i net, l'estimació dels saldos de tresoreria, l'excés de finançament afectat i el romanent de tresoreria per a despeses generals.

El present Pla Econòmic i Financer 2015-2016 s'estructura en base a la informació prevista a l'Article 20 del RLGEPEL, tot complint amb la informació que han de contenir els plans econòmics financers d'acord amb l'art. 21.2 de la LOEPSF i l'art. 9.2 de l'Ordre HAP/2015/2012, si s'escau.

En concret, atesa la projecció temporal del pla i els motius pel qual és necessària la seva tramitació, no s'han incorporat els apartats específics següents:

- No s'ha incorporat, atesa la projecció temporal del pla, un apartat específic que realitzi un anàlisi de sensibilitat considerant escenaris econòmics alternatius.

- No s'ha incorporat, atès que la causa de tramitació del pla és la projecció d'incompliment de la regla de despesa, un apartat específic de mesures correctores aprovades, quantificades i fonamentades, assenyalant la data de la seva implementació.

1. Relació d'entitats dependents

L'article 20.a) del RLGEPEL preveu que el Pla Econòmic i Financer contingui la relació d'entitats dependents, amb indicació expressa a la forma jurídica, la

participació total o parcial, directa o indirecta i la delimitació sectorial de cada una d'elles d'acord amb el SEC 10.

Els ens dependents de l'Ajuntament de Barcelona, d'acord amb l'article 2 del RLGE-EL són els següents:

Denominació social	Participació		Delimitació sectorial d'acord amb SEC 10 ⁽¹⁾
	%	Tipus	
Organismes autònoms locals			
IM de Persones amb Discapacitat	100,00	Directa	S.13 AAPP
IM de Paisatge Urbà i la Qualitat de Vida	100,00	Directa	S.13 AAPP
IM d'Educació de Barcelona	100,00	Directa	S.13 AAPP
IM d'Informàtica de Barcelona	100,00	Directa	S.13 AAPP
IM d'Urbanisme	100,00	Directa	S.13 AAPP
IM d'Hisenda de Barcelona	100,00	Directa	S.13 AAPP
IM de Mercats de Barcelona	100,00	Directa	S.13 AAPP
Institut Barcelona Esports	100,00	Directa	S.13 AAPP
IM de Serveis Socials	100,00	Directa	S.13 AAPP
Entitats públiques empresarials			
Institut de Cultura de Barcelona	100,00	Directa	S.13 AAPP
IM Parcs i Jardins de Barcelona	100,00	Directa	S.13 AAPP
IM Fundació Mies van der Rohe	100,00	Directa	S.13 AAPP
Patronat Municipal de l'Habitatge de Barcelona	100,00	Directa	S.11 SNF
Societats mercantils			
Barcelona d'Infraestructures Municipals, SA	100,00	Directa	S.13 AAPP
Foment de Ciutat, SA	100,00	Directa	S.13 AAPP
Informació i Comunicació de Barcelona, SA	100,00	Directa	S.13 AAPP
Barcelona Activa, SA, SPM	100,00	Directa	S.13 AAPP
SM Barcelona Gestió Urbanística, SA	100,00	Directa	S.13 AAPP
Barcelona Cicle de l'Aigua, SA	100,00	Directa	S.13 AAPP
Barcelona de Serveis Municipals, SA	100,00	Directa	S.11 SNF
Parc d'Atraccions Tibidabo, SA	100,00	Indirecta	S.11 SNF
Cementiris de Barcelona, SA	100,00	Indirecta	S.11 SNF

Denominació social	Participació		Delimitació sectorial d'acord amb SEC 10 ⁽¹⁾
	%	Tipus	
Tractament i Selecció de Residus, SA	58,64	Indirecta	S.11SNF
Selectives Metropolitanes, SA	58,64	Indirecta	S.11 SNF
Solucions Integrals per als Residus, SA	58,64	Indirecta	S.11 SNF
Mercados de Abastecimientos de Barcelona, SA	50,69	Indirecta	S.11SNF
Consortis			
Institut d'Infància i Món Urbà	Nota (2)	Directa	S.13 AAPP
Consorti del Campus Interuniversitari Diagonal – Besòs	Nota (2)	Directa	S.13 AAPP
Agència d'Ecologia Urbana de Barcelona	Nota (2)	Directa	S.13 AAPP
Agència Local d'Energia de Barcelona	Nota (2)	Directa	S.13 AAPP
Consorti del Besòs	Nota (2)	Directa	S.13 AAPP

Consorti de les Biblioteques de Barcelona	Nota (2)	Directa	S.13 AAPP
Consorti LocalRet	Nota (2)	Directa	S.13 AAPP
Consorti del Mercat de les Flors / Centre de les Arts de Moviment	Nota (2)	Directa	S.13 AAPP
Consorti El Far, Centre de Treballs del Mar	Nota (2)	Directa	S.13 AAPP
Consorti Museu de Ciències Naturals	Nota (2)	Directa	S.13 AAPP
Fundacions i altres entitats			
Fundació Privada per la Navegació Oceànica Barcelona	Nota (3)	Directa	S.13 AAPP
Fundació Barcelona Cultura	Nota (3)	Directa	S.13 AAPP
Asociación Red Internacional de Ciudades Educadoras	Nota (3)	Directa	S.13 AAPP
Red de Juderías	Nota (3)	Directa	S.13 AAPP
Fundació Carles Pi i Sunyer d'estudis autonòmics i locals ^(a)	Nota (3)	Directa	S.13 AAPP

- (1) S.13 AAPP: inclou totes les institucions públiques de no mercat, és a dir, aquelles que els seus ingressos de no mercat siguin superiors al 50% dels costos de producció.
S.11 SNF (societat no financera): inclou, entre d'altres, les institucions públiques de mercat, és a dir, aquelles que els seus ingressos de mercat siguin superiors al 50% dels costos de producció.
- (2) Consoliden amb l'Ajuntament de Barcelona per la seva participació majoritària en funció del nombre de membres de l'Ajuntament de Barcelona o els seus ens dependents en els òrgans de govern.
- (3) Consoliden amb l'Ajuntament de Barcelona per la composició dels seus òrgans de govern i/o les seves fonts de finançament.
- (a) Classificada al 2015 per la IGAE com Administració Pública de l'Ajuntament de Barcelona. Es preveu la seva inclusió en el perímetre de consolidació de l'exercici 2016

L'article 4.1 del RLGE-EL estableix que les entitats locals, el seus organismes autònoms i els ens públics dependents, que prestin serveis o produeixin béns no finançats majoritàriament amb ingressos comercials (entitats que corresponen a la delimitació sectorial S.13 AAPP), aprovaran, executaran i liquidaran els seus pressupostos consolidats ajustant-se al principi d'estabilitat pressupostària entès com la situació d'equilibri o de superàvit en termes de capacitat de finançament d'acord amb la definició continguda en el SEC 10. La resta d'entitats dependents aprovaran, executaran i liquidaran els seus respectius pressupostos o aprovaran els seus respectius comptes de pèrdues i guanys en situació d'equilibri financer, d'acord amb els criteris del pla de comptabilitat que els sigui d'aplicació.

Per tant, el perímetre de consolidació del Pla Econòmic i Financer és el format per entitats que corresponen a la delimitació S.13 AAPP del SEC 10.

2. Informe d'avaluació de l'incompliment de la regla de despesa emès per la Intervenció General

L'article 20.b) del RLGE-EL preveu que el Pla Econòmic i Financer contingui l'informe d'avaluació de l'incompliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària emès per la Intervenció General. D'altra banda, l'art. 21.2 apartat 1 de la LOEPSF ho complementa establint que el pla econòmic i financer inclourà les causes d'incompliment de l'objectiu establert o, en el seu cas, d'incompliment de la regla de despesa. El present expedient inclou el preceptiu informe emès per la Intervenció General. En tot cas, cal assenyalar que el present expedient es fonamenta en la previsió d'incompliment de la regla de despesa i, per tant, no es tracta d'un pla d'ajust.

3. Informació d'ingressos i despeses dels exercicis tancats i projeccions pressupostàries dels exercicis posteriors fins a assolir l'equilibri

L'article 20.c) del RLGEF-EL estableix que el Pla Econòmic i Financer contingui la informació d'ingressos i despeses, a nivell de capítol, del pressupost i les projeccions pressupostàries d'ingressos i despeses de l'exercici o exercicis posteriors fins a assolir el reequilibri.

Les projeccions pressupostàries han d'incloure les previsions d'inversió i la proposta per al seu finançament.

Aquesta informació ha de ser consolidada i ha de contenir el desglossament individual que permeti verificar l'agregació de les diferents entitats dependents integrades i els corresponents ajustos de consolidació.

Seguint aquestes disposicions, a continuació es mostra el Pla Econòmic i Financer 2015-2016 en termes consolidats:

PLA ECONÒMIC I FINANCER CONSOLIDAT 2015-2016

INGRESSOS	Pressupost Liquidat 2014	Pressupost 2015	Projecció Liquidació 2015	Pressupost previst 2016
1. Impostos directes	974.760.239	943.767.320	1.025.523.000	989.453.328
2. Impostos indirectes	55.986.630	55.749.790	59.343.000	56.742.875
3. Taxes i altres ingressos, dels quals: contribucions especials i quotes urbanístiques	367.898.632	324.144.600	362.217.206	318.210.293
	0	0	0	0
4. Transferències corrents	1.072.992.664	1.079.887.206	1.128.302.791	1.102.972.031
5. Ingressos patrimonials	225.293.067	47.826.424	55.472.271	48.808.013
Total operacions corrents	2.696.931.232	2.451.375.340	2.630.858.268	2.516.186.540
6. Vendes d'inversions reals	14.118.464	500.080	4.207.000	4.500.080
7. Transferències de capital	48.792.818	33.568.779	42.045.372	23.682.136
Total operacions de capital	62.911.282	34.068.859	46.252.372	28.182.216
8. Actius financers	17.500	9.870.655	10.106.444	9.870.655
9. Passius financers	1.753.885	161.550.001	161.617.000	161.550.001
Total operacions financeres	1.771.385	171.420.656	171.723.444	171.420.656
TOTAL INGRESSOS	2.761.613.899	2.656.864.855	2.848.834.084	2.715.789.412

El pressupost 2015 modificat incorpora les modificacions de crèdit realitzades i en tràmit fins 30 d'octubre de 2015

DESPESES	Pressupost Liquidat 2014	Pressupost 2015	Projecció Liquidació 2015	Pressupost previst 2016
1. Despeses de personal	563.030.283	579.501.010	581.176.278	590.612.464
2. Despeses en béns corrents i serveis	811.951.353	861.978.523	888.177.660	871.778.123
3. Despeses financeres	30.089.981	35.251.607	24.577.700	27.833.410
4. Transferències corrents	554.382.906	605.510.876	648.640.704	713.132.657
Total operacions corrents	1.959.454.523	2.082.242.016	2.142.572.342	2.203.356.654
5. Fons de contingència	0	6.642.737	0	6.642.737
6. Inversions reals	477.031.254	363.013.446	433.399.109	273.789.466
7. Transferències de capital	151.948.037	21.341.362	42.718.520	16.117.143
Total operacions de capital	628.979.291	384.354.808	476.117.629	289.906.609
8. Actius financers	17.464.526	24.414.662	24.409.906	57.895.164
9. Passius financers	130.881.894	159.210.632	159.210.894	157.988.248
Total operacions financeres	148.346.420	183.625.294	183.620.800	215.883.412
TOTAL DESPESES	2.736.780.234	2.656.864.855	2.802.310.771	2.715.789.412

El pressupost 2015 modificat incorpora les modificacions de crèdit realitzades i en tràmit fins 30 d'octubre de 2015

INDICADORS	2014 Pressupost Liquidat	2015 Pressupost Inicial	2015 Projecció Liquidació	2016 Previsió Pressupost
Estalvi brut (sense contribucions especials i quotes urbanístiques)	737.476.709	369.133.324	488.285.926	312.829.886
<i>Estalvi brut en % ingressos corrents</i>	27%	15%	19%	12%
<i>Estalvi brut després d'ajustos SEC-10</i>	648.866.842	374.378.324	452.078.754	381.161.788
<i>% Estalvi brut/ingressos corrents després ajustos SEC-10</i>	25%	15%	17%	15%
Ingressos no financers (1 a 7)	2.759.842.514	2.485.444.199	2.677.110.640	2.544.368.756
Despeses no financeres (1 a 7)	2.588.433.814	2.473.239.561	2.618.689.971	2.499.906.000
Superàvit (Dèficit) no financer	171.408.700	12.204.638	58.420.669	44.462.756
Ajustos Comptabilitat Nacional	-139.771.278	2.032.000	-35.844.172	60.510.902
Capacitat (Necessitat) de finançament (CNF)	31.637.422	14.236.638	22.576.497	104.973.658
CNF en % ingressos no financers	1,1%	0,6%	0,84%	1,7%
Estalvi brut després d'amortitzacions	607.780.472	211.499.587	330.652.189	156.671.149
Endeutament (A 31 de desembre)	971.679.974	974.046.237	974.246.237	977.887.500
Endeutament / Ingressos corrents ⁽¹⁾ , en %	36,0%	39,7%	37,03%	38,9%
Endeutament + avals (A 31 de desembre)	971.898.155	974.209.873	974.409.873	977.996.591
Endeutament + avals / Ingressos corrents ⁽¹⁾ , en %	36,0%	39,7%	37,04%	38,9%

(1) Ingressos corrents excloent-ne contribucions especials i quotes urbanístiques

A l'**annex 1** figura el formulari PR-1.2 de sol·licitud a la Generalitat de Catalunya d'aprovació del Pla Econòmic i Financer 2015-2016, d'acord amb l'Ordre ECF/138/2007, de 27 d'abril, sobre procediments en matèria de tutela financera dels ens locals.

Les dades de 2014 corresponen a la liquidació dels pressupostos consolidats de l'exercici. Les dades del pressupost inicial 2015 corresponen a les del pressupost consolidat aprovat pel Plenari del Consell Municipal de data 19 de desembre de 2014. S'ha realitzat una projecció de la liquidació del pressupost de 2015, exercici en el qual es projecta l'incompliment per excés de la regla de despesa, en termes consolidats. Les dades del 2016 corresponen a la previsió del pressupost en termes consolidats.

Els detalls dels diferents ens que formen part del perímetre de consolidació, així com els ajustos i eliminacions necessaris per obtenir les dades pressupostàries consolidades, dels exercicis 2014, 2015 pressupost inicial, 2015 projecció de liquidació i 2016 previsió de pressupost es troben en els **annexos 2, 3, 4 i 5** respectivament.

4. Explicació individual dels ajustos practicats a les previsions pressupostàries d'ingressos i despeses per adequar-les als criteris establerts en el SEC 10

L'article 20.d) del RLGE-EL estableix que el Pla Econòmic i Financer ha d'incloure una explicació individual dels ajustos practicats a les previsions pressupostàries d'ingressos i despeses, en cada un dels anys de vigència del pla, a l'objecte d'adequar la informació pressupostària als criteris establerts en el Sistema Europeu de Comptes Nacionals i Regionals (SEC-10), quan resulti procedent.

L'Ajuntament de Barcelona realitza els citats ajustos en el moment de la liquidació del pressupost. En el cas del pressupost inicial, l'Ajuntament pressuposta els seus ingressos aplicant els criteris SEC10, i es determina la capacitat / necessitat de finançament, bàsicament, per la diferència entre els capítols 1 a 7 d'ingressos i els capítols 1 a 7 de despeses. No obstant, en aquells casos que no es possible pressupostar inicialment amb criteris de comptabilitat nacional, s'expliciten els ajustaments aplicats per tal d'obtenir la capacitat de finançament.

Els ajustaments han estat calculats d'acord amb el "Manual de cálculo del déficit en Contabilidad Nacional adaptado a las Entidades Locales" del Ministeri d'Economia i Hisenda. El seguiment dels ajustaments practicats al 2014 són

aquells inclosos en els informes d'intervenció de la liquidació 2014. Els ajustaments realitzats i/o previstos es resumeixen a continuació:

Resum ajustaments	2014 Pressupost Liquidat	2015 Pressupost Inicial	2015 Projecció Liquidació	2016 Previsió Pressupost
Criteri de caixa de fiscalitat local	-85.983.377	-	-68.636.000	-
Fons Complementari de Finançament i cessió de tributs	-13.488.305	5.245.000	14.281.828	68.331.902
Ingressos per transferències corrents i capital. Criteri ens pagador	9.824.823,58	-	16.000.000	-
Despeses meritades i no aplicades al pressupost	-309.194	-	-	-
Criteri de meritament de despeses financeres	248.195	-	2.147.000	-
Inversions: Compres amb preu ajornat i fbcf	-40.241.976	4.608.000	8.184.000	-
Ampliacions de capital	-9.821.444	-7.821.000	-7.821.000	-7.821.000
Total Ajustaments	-139.771.278	2.032.000	-35.844.172	60.510.902

Per la banda dels ingressos:

- Criteri de caixa de fiscalitat local : Els capítols 1. Impostos directes, 2. Impostos indirectes i 3. Taxes i altres ingressos, s'han de registrar segons el criteri de caixa, tenint en compte tant la recaptació corresponents a l'exercici corrent com la corresponent a exercicis tancats.
- Fons Complementari de Finançament i cessió de tributs: Els ingressos procedents de l'Estat per aquest conceptes s'han de registrar segons el criteri de caixa, tenint en compte tant els corresponents a l'exercici corrent com els corresponents a exercicis tancats. No obstant, s'han de practicar ajustaments positius que es correspon a la retenció que l'Estat practica per compensar les liquidacions negatives dels exercicis 2008 i 2009.

Pel que fa a la liquidació definitiva de l'exercici 2013, en data 01/10/2014 el Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques va comunicar que la previsió de la liquidació del Fons Complementari de Finançament de l'exercici 2013, un cop descomptat l'import total de les bestretes a compte satisfetes dona lloc a un saldo a retornar per l'Ajuntament de 51.395.730 €, per la qual cosa al 2014 es va realitzar el corresponent ajustament negatiu per aquest import.

Al juny de 2015 ha estat comunicada la liquidació definitiva de l'exercici 2013 corresponent a la cessió de tributs, resultant un import a retornar de 1,3 milions d'euros. El Plenari de l'Ajuntament de Barcelona celebrat el 2 d'octubre de 2015, va aprovar que l'Ajuntament s'acollís a la opció d'ajornar el retorn de la liquidació negativa de l'exercici 2013. Aquest ajornament implica que, al igual que amb les liquidacions negatives dels exercicis 2008 i 2009, calgui aplicar ajustaments positius en els exercicis que l'Estat descompta els imports a retornar de les bestretes a compte de l'exercici.

En el següent quadre es mostra l'impacte d'aquests ajustaments en els diferents anys:

Detall ajustaments participació en els Ingressos de l'Estat (PIE)	2014 Pressupost Liquidat	2015 Pressupost Inicial(*)	2015 Projecció Liquidació	2016 Previsió Pressupost
Liquidació negativa 2008	7.478.983	3.080.000	3.080.000	3.080.000
Liquidació negativa 2009	30.428.442	12.529.000	12.529.000	12.529.000
Liquidació negativa 2013	-51.395.730	-10.364.000	-1.327.172	52.722.902
Total Ajustaments (PIE)	-13.488.305	5.245.000	14.281.828	68.331.902

(*) El pressupost aprovat de l'exercici 2015, elaborat abans de rebre la comunicació del MHAP, preveia que la liquidació negativa de l'exercici 2013 es retornés en un 80% al llarg de l'exercici 2015. Per tant, l'ajust negatiu que es va preveure en termes de comptabilitat nacional corresponia al 20% restant a retornar en l'exercici següent.

- La resta de transferències corrents i les transferències de capital s'han de registrar seguint el mateix criteri de comptabilització que utilitza el pagador de la transferència. Els ajustaments corresponents a l'exercici 2014 s'han realitzat en aplicació dels criteris de comptabilització de la Generalitat de Catalunya, la Diputació de Barcelona, l'Àrea Metropolitana de Barcelona i el Consell Comarcal del Barcelonès. L'ajustament del 2015 correspon a reconeixements de despesa d'exercicis anteriors comptabilitzats per la Generalitat a l'exercici 2015 (principalment per llei de barris).

Per la banda de les despeses:

- Despeses meritades i no aplicades al pressupost: fa referència al cost estimat per a l'execució de la Sentència que obliga pagar a l'Ajuntament el 1% de l'increment de massa salarial dels anys 2007 i 2008. Per poder fer front a l'execució de la citada sentència a l'exercici 2013 es va realitzar un ADOP-J per import de 6.606.254,07 €. En comptabilitat nacional el principi de meritament s'enuncia amb caràcter general per al registre de qualsevol flux econòmic i, en particular, per a les obligacions. L'aplicació d'aquest principi implica el còmput de qualsevol despesa efectiva al dèficit d'una unitat pública, amb independència del moment en el que es produeixi la seva imputació pressupostària. El cost estimat, segons càlculs de la Gerència de RRHH fins a 31.12.2014 és de 59.620.000€, el cost reconegut fins a 31.12.2014 ascendeix a 6.657.060,22€ essent el cost pendent de reconèixer de 52.962.939,78€ (a). L'ajust realitzat a 31.12.2013 va ser de 52.653.745,93€ (b), per la qual cosa l'import de l'ajust a realitzar al pressupost 2014 ha estat de (b) – (a) 309.193,85€.
- Criteri de meritament de despeses financeres: El capítol 3. Despeses financeres, s'ha de registrar segons el criteri de meritament. Per tant, s'ha de realitzar un ajust que respon a la diferència entre les despeses meritades per interessos i les aplicades al pressupost.
- Inversions: Compres amb preu ajornat i fbcf. En comptabilitat nacional les compres amb preu ajornat s'han de tractar com segueix: la inversió s'ha de comptabilitzar com despesa no financera en l'any en que es produeix l'entrega o posada a disposició de l'Entitat Local i pel seu import total. En canvi, les despeses destinades al preu ajornat s'han de considerar com operacions financeres, sense efecte sobre el saldo no financer. Els ajustaments aplicats o previstos per compres amb preu ajornat són els següents:

Detall ajustaments compres amb preu ajornat	2014 Pressupost Liquidat	2015 Pressupost Inicial(*)	2015 Projecció Liquidació	2016 Previsió Pressupost
Illa Q turo de la Peira c/Aneto	332.478	331.849	331.849	-
Finca Iriarte 14	303.541	302.966	302.966	-
Illa F Torre Baró Escolapi	894.906	893.213	893.213	-
Illa A Torre Baró Eucaliptus	3.085.645	3.079.972	3.079.807	-

Obres illa casernes S. Andreu	141.454	-	-	-
Sostre residencial Illiure PMU S-1 (permuta Pere IV)	-	-	3.576.165	-
Total Ajustaments	4.758.024	4.608.000	8.184.000	-

L'exercici 2014 inclou, també, un ajust negatiu de 45 milions d'euros en concepte de formació bruta de capital fixe i que es correspon a l'activació de diferents immobilitzats rebuts en compensació deutes de naturalesa no tributària vençuts, líquids i exigibles contrets per la Generalitat de Catalunya amb l'Ajuntament, fruit de l'acord de la Comissió de Govern de 17 de desembre de 2014.

- Ampliacions de capital: Respecte a les despeses del capítol 8. Actius financers, en cas que es tracti d'una ampliació de capital per a cobrir pèrdues d'una societat, s'hauran de tractar com si fossin una transferència de capital. Els ajustos de l'exercici 2014 corresponen a una aportació financera a Fira Internacional de Barcelona per 1.999.900€ i una ampliació de capital subscrita a Fira 2000, SA per un import de 7.821.544,14€. Els imports corresponents als exercicis 2015 i 2016 responen a aquests darrer concepte.

5. Memòria sobre les previsions de variables econòmiques i pressupostàries de les que parteix el pla, així com supòsits en els quals es basen les previsions informació.

Com ja s'ha explicat anteriorment, i atès que la causa de tramitació del pla és la projecció d'incompliment de la regla de despesa, i per tant no es tracta d'un pla d'ajust, en aquest apartat no s'inclouen ni detallen mesures correctores aprovades, quantificades i fonamentades, assenyalant la data de la seva implementació. Si s'inclou les previsions de variables econòmiques i pressupostàries de les que parteix el pla, així com supòsits en els quals es basen les previsions informació, a que fa referència l'article 21.2 de la LOEPSF.

1. Projecció de liquidació del pressupost consolidat 2015

La projecció de liquidació del pressupost consolidat 2015 s'ha realitzat utilitzant la darrera previsió de tancament de l'Ajuntament de Barcelona, incloses les modificacions pressupostàries en tràmit; i la previsió de tancament dels ens dependents realitzada d'acord amb la informació rebuda en compliment de l'article 16 de l'Ordre HAP/2015/2012 corresponent al segon trimestre de l'exercici.

En els següents punts es detallen les principals magnituds d'aquestes projeccions per conceptes, comparades en determinats casos amb la previsió del pressupost aprovat inicialment per tal de facilitar-ne el seu anàlisi:

A. Ingressos corrents

- Impostos locals, taxes i altres ingressos:
L'estimació de liquidació d'impostos locals inclou les projeccions efectuades per l'Institut Municipal d'Hisenda al tancament d'agost de 2015 en aplicació de les Ordenances fiscals vigents per l'exercici. Sobre aquestes dades i en funció de la recaptació prevista s'han aplicat els ajustament de comptabilitat nacional corresponents.

En el següent quadre es pot observar en detall per cada figura impositiva la previsió del pressupost aprovat inicialment (que recull inicialment els ajustos de comptabilitat nacional), la previsió de liquidació i la previsió de recaptació tant d'exercicis corrents com tancats. La diferència entre la previsió de liquidació i la previsió de recaptació és l'import a ajustar en termes de comptabilitat nacional.

Impost (dades en milers d'euros)	2015 Pressupost inicial	2015 Projecció Liquidació (e) a	Recaptació (e) b	Ajustos SEC- 10 = b - a
IBI	623.411	663.417	654.380	-9.037
IAE	89.678	92.123	89.464	-2.659
IVTM	58.620	61.046	56.091	-4.955
IIVT (Plusvàlua)	120.814	157.343	153.030	-4.313
ICIO	16.767	20.749	24.179	3.430
Total	909.290	994.678	977.144	-17.534

Quant a les taxes i altres ingressos, el quadre següent mostra comparativament les dades pressupostades, l'estimació de liquidació i els ajustos de comptabilitat nacional aplicats en funció dels cobraments esperats.

Taxes i altres ingressos (dades en milers d'euros)	2015 Pressupost inicial	2015 Projecció Liquidació (e) a	Recaptació (e) b	Ajustos SEC- 10 = b - a
Ingressos per taxes	143.827	140.744	138.526	-2.218
Multes	51.561	92.068	49.950	-42.118
Altres ingressos	128.757	129.405	122.639	-6.766
Total	324.145	362.217	311.115	-51.102

- Participació en els tributs de l'Estat (Cessió dels Tributs de l'Estat i Fons Complementari de Finançament).

L'estimació de liquidació pel 2015 inclou la millor informació disponible quant a la participació en els tributs de l'Estat (PIE). Inclou també l'efecte de la petició de l'ajornament a 10 anys de la liquidació definitiva de la participació en els tributs de l'Estat de l'any 2013, regulat per la Disposició addicional 10^a (DA 10^a) del Reial Decret llei 17/2014, de 26 de desembre, de mesures de sostenibilitat financera de les comunitats autònomes i entitats locals i altres de caràcter econòmic.

El següent quadre s'inclouen els detalls per conceptes comparant les xifres incloses en el pressupost inicial amb les que es preveu liquidar:

Concepte (dades en milers d'euros)	2015 Pressupost inicial	2015 Projecció Liquidació (e)	Diferència (Liquidació - Inicial)
Cessió de tributs de l'Estat	90.227	90.188	-39
<i>Bestreta de l'any</i>	<i>91.622</i>	<i>90.182</i>	<i>-1.440</i>
<i>Devolució Liquidacions Negatives 2008 i 2009</i>	<i>-1.395</i>	<i>-1.395</i>	<i>0</i>
<i>Liquidació definitiva 2013</i>	<i>0</i>	<i>1.401</i>	<i>1.401</i>
Fons Complementari de Finançament	940.118	983.066	42.948
<i>Bestreta de l'any</i>	<i>995.885</i>	<i>997.280</i>	<i>1.395</i>
<i>Devolució Liquidacions Negatives 2008 i 2009</i>	<i>-14.214</i>	<i>-14.214</i>	<i>0</i>
<i>Liquidació definitiva 2013</i>	<i>-41.553</i>	<i>0</i>	<i>41.553</i>
Total PIE	1.030.345	1.073.254	42.909
<i>Aportacions AMB₍₁₎ (7,60% PIE excloent compensació IAE)</i>	<i>72.037</i>	<i>74.958</i>	<i>2.921</i>

(1) Correspon a les transferències a efectuar a l'Àrea Metropolitana de Barcelona, equivalents al 7,60% dels ingressos procedents de la Participació en els Tributs de l'Estat, exclosa la compensació per la merma de recaptació de l'IAE.

- Altres transferències corrents i ingressos patrimonials.

Correspon amb les previsions realitzades al pressupost 2015, corregides amb les generacions de crèdit realitzades fins a la data i/o actualitzades amb les informacions comunicades pels centres gestors.

B. Despeses corrents

L'estimació de liquidació de despeses de l'exercici 2015 incorpora les modificacions de crèdit realitzades o previstes fins a 30 d'octubre de 2015, que són, bàsicament, les derivades de la incorporació de romanents de crèdit, les modificacions per a l'aplicació del superàvit 2014 per a finançar inversions financerament sostenibles i la modificació de crèdit en tràmit d'aprovació finançada bàsicament amb càrrec a la incorporació de romanent de tresoreria per a despeses generals.

A nivell de l'Ajuntament de Barcelona, el detall de les despeses projectades respon a la següent evolució:

Despeses projectades a 31/12/15 (milers d'euros)	Ajuntament
Despeses corrents	2.049.420
Pressupost inicial	1.996.111
Incorporació romanents de crèdit	4.359
Generació d'ingressos	6.997
Transferències de crèdit netes	7.924
Variació despeses financeres	-11.268
Modificació pressupostària en tràmit	45.297
Despeses de capital	460.271
Pressupost inicial	373.850
Incorporació romanents de crèdit	6.325
Generació d'ingressos	14.396
Transferències de crèdit netes	-10.426
Crèdits extraordinaris i suplements de crèdit	22.150
Modificació pressupostària en tràmit	53.975
Despeses financeres	180.606
Total Ajuntament	2.690.295

A partir del pressupost modificat a aquesta data, s'ha realitzat una estimació de liquidació en termes consolidats en base als paràmetres que s'expliquen a continuació:

- Les despeses de personal de 2015 previstes responen, quant a l'Ajuntament de Barcelona, a la projecció de la nòmina fins a final d'any realitzada per la Gerència de Recursos Humans i Organització en base a la plantilla actual. S'inclou en aquesta previsió el retorn del 50% de la paga extraordinària suprimida al desembre de 2012. En el cas dels ens dependents, s'ha considerat l'execució del 100% dels crèdits previstos al tancament del segon trimestre, incloses les modificacions de crèdit realitzades.
- Les compres de béns i serveis estimades per 2015 s'han projectat en base al pressupost modificat i considerant un grau d'execució del 100% en conjunt. Les dades projectades són un 2,8% superiors a les previsions inicials.

- Les despeses financeres es basen en l'import i estructura previstos de l'endeutament, projectant les operacions de crèdit vigents i les previstes fins 31 de desembre de 2015. Les dades són reals fins a 30 de setembre de 2015.
- Les transferències corrents projecten una execució del 100% de la previsió actual. S'estima una variació del 6,8% en relació al pressupost inicial, deguda, principalment a l'augment de l'aportació per l'Àrea Metropolitana de Barcelona (AMB). En el cas de l'AMB, d'acord amb l'aprovació del Plenari, l'aportació correspon al 7,6% de la participació en els ingressos de l'Estat per cessió de tributs i Fons complementari de finançament, exclosa la compensació per la reforma de l'impost sobre activitats econòmiques i, per tant, la seva evolució va aparellada a l'evolució prevista dels conceptes citats.

C. Ingressos i despeses de capital

- Els ingressos de capital (capítols 6 i 7) inclouen la previsió d'execució per vendes d'inversions reals i per transferències de capital que rep l'Ajuntament de Barcelona procedents d'altres administracions públiques per finançar determinades inversions. La previsió d'execució respon a compromisos d'ingrés d'aportacions per aquestes finalitats de l'Estat (mitjançant l'Autoritat Portuària de Barcelona), la Generalitat de Catalunya (pel finançament del centre residencial Alchemika, el centre cultural del disseny, llei de barris i biblioteques, entre d'altres), la Diputació de Barcelona (aportacions per la millora de museus i centres educatius) i la Unió Europea (mitjançant fons FEDER corresponents a l'eix 4 d'iniciativa urbana).
- Pel que fa a les vendes d'inversions reals, 0,9 milions d'euros corresponen a la venda d'una finca al C/ Torres del barri Roquetes; 1,2 milions d'euros a indemnitzacions substitutòries d'edificabilitat per l'ordenació de vies a Via Augusta i 2 milions d'euros a una expropiació d'ADIF.
- Les despeses de capital pel 2015, als efectes del present pla, s'han projectat estimant una execució del 100% de la previsió inicial del pressupost, les modificacions de crèdit derivades de la incorporació de romanents de crèdit, les modificacions de crèdit per a l'aplicació del superàvit 2014 per a finançar inversions financerament sostenibles i la modificació de crèdit en tràmit d'aprovació.

D. Operacions financeres

- El capítol 8 de despeses inclou les aportacions aprovades pel 2015 per atendre els compromisos per l'adquisició d'accions de Fira 2000, SA (ampliació de capital i adquisició de part de les accions en mans de la Cambra de Comerç de Barcelona).
El capítol 8 de despeses i d'ingressos inclou també una previsió de liquidació per un import de 5M€ en concepte de dipòsits constituïts llarg termini.
- El capítol 9 d'ingressos inclou 160 milions d'euros corresponents al nou endeutament previst i aprovat per l'exercici 2015. Quant al capítol 9 de despeses, inclou 157,6 milions d'euros corresponents a les amortitzacions contractuals de les operacions de finançament amb venciment al 2015. La resta correspon a la previsió de devolucions de dipòsits i fiances allarg termini.

II. Previsió pressupost 2016 consolidat

Per la elaboració de la previsió del pressupost 2016 consolidada, s'ha actualitzat la informació elaborada en compliment de l'article 13.3 de la Ordre HAP-2015-2012 i, en particular, s'han emprat les següents hipòtesis.

Hipòtesis macroeconòmiques

Les hipòtesis macroeconòmiques utilitzades en el Pla Econòmic i Financer per a l'exercici 2016 són les publicades per l'Estat per l'elaboració dels PGE 2016, excepte l'estimació del Euríbor a 3m, que és d'elaboració pròpia:

Hipòtesis macroeconòmiques	2016
PIB real	3,0%
Deflactor PIB	1,1%
Euríbor 3m	0,15%

D'altra banda, els objectius d'estabilitat pressupostària i de deute públic d'aplicació a l'administració local pel 2016, aprovats per acord del Consell de Ministres de 10 de juliol de 2015 són els següents:

Objectius per les Entitats Locals	2016
Objectiu d'Estabilitat Pressupostària	
Capacitat (+) Necessitat (-) de Finançament, Comptabilitat Nacional, en % PIB	0,0
Objectiu de Deute Públic, en % PIB	3,4
Regla de despesa, en %	1,8

Ingressos

a) Impostos locals:

L'evolució dels ingressos pel 2016 es basa en el projecte d'ordenances fiscals del govern municipal pel 2016 i que a grans trets preveu la congelació fiscal. En el cas de l'Impost sobre béns immobles, el principal impost local, no es contempla en la previsió cap variació de tipus ni la modificació del coeficient d'actualització del valor cadastral en relació als valors estimats per 2015. A més, mitjançant l'aplicació de topalls, es preveu el manteniment de la quota líquida del 2015. Pel que fa a la resta d'impostos locals, s'estima en conjunt que els ingressos es mantindran estables tot el període. La previsió dels ingressos per impostos locals pel 2016 s'ha fet en termes de recaptació prevista, per quin fet les variacions amb la projecció de liquidació 2015 no són homogènies.

b) Participació en els ingressos de l'Estat:

La previsió d'aquests ingressos es basa en la previsió d'aportacions a l'Ajuntament de Barcelona existent en el projecte de Pressupostos Generals de l'Estat per l'exercici 2016, d'acord amb la comunicació rebuda del MHAP. Els avançaments a compte de la Cessió en els Tributs de l'Estat (CTE) i del Fons Complementari de Finançament (FCF) es reduiran un 2% en relació al 2015. Aquesta reducció es veurà compensada per l'efecte de la liquidació definitiva del FCF del 2014, que suposarà un ingrés de 51,6M€.

Els ingressos estimats preveuen l'efecte de la devolució d'una anualitat resultant de dividir l'import pendent de retornar de les liquidacions negatives corresponents als anys 2008 i 2009 a 1/1/2015 en 204 mensualitats, en aplicació de la disposició addicional única del RDL 12/2014 (15,6 milions d'euros anuals) i l'efecte de l'import pendent de retornar a 1/1/2016 corresponent a la liquidació negativa de l'exercici 2013, en aplicació de la Disposició addicional 10^a (DA 10^a) del Reial Decret llei 17/2014.

El següent quadre mostra la previsió d'ingressos pressupostaris previstos en concepte de participació en els tributs de l'Estat pel 2016, comparada amb la projecció de liquidació 2015:

Concepte (dades en milers d'euros)	2015 Projecció Liquidació (e)	2016 Previsió Pressupost	Diferència (2016 - 2015)
Cessió de tributs de l'Estat	90.188	86.496	-3.692
<i>Bestreta de l'any</i>	<i>90.182</i>	<i>89285</i>	<i>-897</i>
<i>Devolució Liquidacions Negatives 2008 i 2009</i>	<i>-1.395</i>	<i>-1.395</i>	<i>0</i>
<i>Liquidació definitiva 2013</i>	<i>1.401</i>	<i>-1.394</i>	<i>-2.795</i>
<i>Liquidació definitiva 2014</i>		<i>0</i>	<i>0</i>
Fons Complementari de Finançament	983.066	962.856	-20.210
<i>Bestreta de l'any</i>	<i>997.280</i>	<i>976.779</i>	<i>-20.501</i>
<i>Devolució Liquidacions Negatives 2008 i 2009</i>	<i>-14.214</i>	<i>-14.214</i>	<i>0</i>
<i>Liquidació definitiva 2013</i>	<i>0</i>	<i>-51.329</i>	<i>-51.329</i>
<i>Liquidació definitiva 2014</i>		<i>51.620</i>	<i>51.620</i>
Total PIE (*)	1.073.254	1.049.352	-23.902
<i>Aportacions AMB₍₁₎ (7,60% PIE exclouent compensació IAE)</i>	<i>74.958</i>	<i>73.294</i>	<i>-1.664</i>

(*) En termes de Comptabilitat Nacional, els ingressos per la participació en els tributs de l'Estat augmenten un 2,6%, per l'aplicació dels ajustaments SEC-10 detallats en el punt 4.

c) Taxes i altres ingressos:

La previsió té en compte el projecte de preus públics i taxes a aplicar al 2016 que preveu, en termes generals, la seva congelació. Així, s'ha projectat una caiguda dels ingressos per aquest concepte de l'1,8% comparat amb el pressupost aprovat inicialment, però un augment del 2,3% en termes de recaptació.

d) Ingressos patrimonials:

S'estima un augment dels ingressos patrimonials dels 2,1% en conjunt, basat amb les estimacions dels propis operadors.

e) Altres transferències:

Les transferències corrents, excloses les transferències corrents derivades del Fons Complementari de Finançament, es preveu que es mantindran estables al 2016 en relació al 2015.

f) Ingressos de capital:

Quant als ingressos de capital, s'estima uns ingressos constants de 28 milions d'euros que provindran de la gestió d'actius (per venda de solars, edificis, aparcaments i sobrants de la via pública) i de transferències de capital per finançar inversions, d'acord amb els convenis signats i vigents en l'actualitat. Qualsevol ingrés addicional en concepte de transferència de capital es podria traslladar a despeses d'inversió via la generació de crèdit, donat el seu caràcter finalista.

Despeses

La previsió del les despeses corrents per l'any 2016 s'ha realitzat, en termes globals, aplicant la restricció del compliment dels objectius d'estabilitat vigents per al 2016: estabilitat (dèficit 0), regla de despesa (1,8%) i límit de deute (3,4%

PIB); i l'obtenció d'un estalvi brut equivalent, com a mínim, al 15% dels ingressos corrents en termes de comptabilitat nacional. La conjunció d'aquesta magnitud i del límit de despesa marca els imports globals de despeses corrents i despeses de capital que s'han fixat.

Sota aquesta premissa, i partint de l'estructura de les despeses corrents resultant del pressupost de l'exercici 2015, la distribució de les despeses corrents per epígrafs s'ha realitzat en termes generals sobre la base de les prioritats del govern i dels compromisos de despesa ja adquirits, i en particular sobre les següents hipòtesis: a) la previsió que les despeses de personal augmenten bàsicament per l'aplicació de l'augment de les retribucions previstos al projecte de Pressupostos Generals de l'Estat per al 2016, inclòs el retorn de la meitat pendent de la paga extraordinària de desembre de 2012; b) les despeses financeres es basen en l'import i l'estructura de l'endeutament previst i considerant un cost mig del deute del 2,5% al 2016. Fent una anàlisi de sensibilitat, i en funció del volum d'endeutament previst a final de l'exercici 2016 la variació d'un 0,10% en el cost mig estimat del deute representaria un import arrodonit de 0,9 milions d'euros; c) quant a despeses en béns corrents i serveis, transferències corrents i Fons de Contingència s'estima que aquests epígrafs augmentin en conjunt un 8% al 2016. Aquest augment ha de permetre donar compliment a les prioritats del nou govern municipal en matèria de programes relacionats amb la garantia de drets bàsics, la creació d'ocupació digna, l'ecologia urbana i la mobilitat.

L'estimació de les despeses de capital per l'any 2016 són el resultat de l'estalvi bruts que s'estima generar més la previsió dels ingressos de capital previstos, aplicant els límits que estableix el compliment de la regla de despesa. Aquesta previsió no inclou la possibilitat de realització d'inversions finançament sostenibles finançades amb superàvits d'exercicis anteriors. Aquestes inversions, si finalment s'inclou aquesta possibilitat en els pressupostos generals de l'Estat del 2016, no formarien part del càlcul de la despesa computable, tot i que si reduirien la capacitat de finançament estimada.

Quant a les despeses financeres, a banda de les noves operacions d'endeutament previstes per fer front al venciments contractuals, s'inclouen les previsions per fer front als compromisos d'adquisició d'actius financers vigents i aprovats pel Plenari del Consell Municipal. Aquesta previsió inclou 7,8M€ per l'adquisició d'accions de Fira 2000, SA, 11,5M€ per aportacions patrimonials a Barcelona Sagrera Alta Velocitat, SA, i 5M€ en previsió de dipòsits a constituir a llarg termini. La resta del capítol recull les variacions en els estats comptables que no tenen caràcter pressupostari i que corresponen a la traducció dels estats de previsió d'ingressos i despeses i els estats d'origen i aplicacions de fons de les entitats públiques empresarials, les societats mercantils i les fundacions, a comptabilitat pressupostària, a fi de presentar el pressupost consolidat

III. Endeutament financer 2014-2016

El desglossament de l'evolució de l'endeutament per entitats és el següent:

	2014 Pressupost Liquidat	2015 Pressupos t Inicial(*)	2015 Projecció Liquidació	2016 Previsió Pressupost
Saldo viu inicial	1.101.376.211	971.679.974	971.679.974	974.246.237
Nou deute llarg termini	0	160.000.000	160.000.000	
Amortitzacions llarg termini	129.696.237	157.633.737	157.633.737	156.158.737
Variació deute curt termini⁽¹⁾	0	0	200.000	-200.000
Saldo viu final	971.679.974	974.046.237	974.246.237	
Deute curt termini	0	0	200.000	0
Deute llarg termini⁽²⁾	971.679.974	974.046.237	974.046.237	

(1) L'endeutament a curt termini previst correspon a la pòlissa de crèdit per import de 200 mil euros contractada el 30 de juliol de 2015 pel Consorci el Far per fer front a desfasaments temporals de tresoreria. En aquest cas, s'ha fet el supòsit que aquesta pòlissa a curt termini estarà totalment disposada a 31 de desembre.

(2) Tot l'endeutament a llarg termini correspon a l'Ajuntament de Barcelona

El detall dels avals a llarg termini i la seva evolució prevista és la següent:

Avals	2014 Pressupost Liquidat	2015 Pressupost Inicial(*)	2015 Projecció Liquidació	2016 Previsió Pressupost
Saldo viu final⁽¹⁾	218.182	163.636	163.636	109.091

- (1) Correspon als avals concedits per l'Institut Municipal de Mercats pels préstecs a llarg termini formalitzats pels paradistes del Mercat del Carmel. El venciment previst dels préstecs avalats és el 18 de desembre de 2018.

IV. Regla de despesa projectada 2015 i 2016

L'article 12 de la LOEPSF estableix que la variació de la despesa computable de les corporacions locals no podrà superar la taxa de referència de creixement del Producte Interior Brut a mig termini de l'economia espanyola, fixat per al 2015, segons acord del Consell de Ministres de 27 de juny de 2014, en l'1,3%, i per al 2016, segons acord del Consell de Ministres de 10 de juliol de 2015, en l'1,8%.

S'entén per despesa computable els usos no financers definits en termes de Sistema Europeu de Comptes Nacionals i Regionals, exclosos els interessos del deute, la part de la despesa finançada amb fons finalistes procedent de la Unió Europea o d'altres administracions públiques, així com les transferències vinculades als sistemes de finançament.

Per al càlcul d'aquesta despesa computable la Intervenció General de l'Administració de l'Estat ha publicat una "Guía para la determinación de gasto del artículo 12 de la ley 2/2012 orgánica de estabilidad presupuestaria y sostenibilidad financiera para corporaciones locales" que serveix de referència per al seu càlcul.

Així, sota els supòsits i consideracions següents:

- Les despeses corrents i de capital s'executaran al 100% dels crèdits previstos.
- Es preveu la realització de 22.150 milers d'euros d'inversió finançament sostenible finançada amb l'aplicació del superàvit de l'exercici 2014 i que, per tant, incrementa el límit de despesa computable. Tota inexecució en aquestes inversions faria disminuir, en la mateixa proporció, el límit de despesa computable.

La despesa computable consolidada prevista per als exercicis 2015 i 2016 es preveu com segueix:

	2015 Pressupost inicial	2015 Projecció liquidació	2016 Previsió pressupost
Despesa computable liquidació "n-1"	2.196.516	2.196.516	2.270.050
Increment previst (%)	1,3%	1,3%	1,8%
Increment previst (€)	28.555	28.555	41.260
Augments permanent de recaptació	30.670	44.979	-
Aplicació superàvit "n-1" per a inversions finançament sostenibles (IFS)	-	22.150	-
Límit despesa computable any "n"	2.255.741	2.292.200	2.310.911
Despesa computable prevista any "n"	2.253.600	2.411.155	2.309.138
Diferència (incompliment si la xifra és negativa)	2.141	-118.955	1.772

Com ja s'ha posat de manifest anteriorment, la modificació de crèdit de l'expedient 3-129/2015 suposa un increment de la capacitat de despesa computable. Els càlculs realitzats per la projecció de la liquidació 2015, estan fets suposant que tota la capacitat de despesa computable de l'exercici, la prevista en

el pressupost més la derivada de les modificacions de crèdit realitzades i/o en tràmit, s'executarà al 100%. Per tant, aquest nivell d'execució comportaria l'incompliment de la regla de despesa a la liquidació de l'exercici 2015 fins un màxim estimat de 118,9M€. Aquest incompliment, amb la formulació d'aquest pla econòmic i financer quedarà automàticament restablert amb el pressupost 2016 previst.

D'altra banda, qualsevol desviació de la projecció de despeses de l'exercici 2015 derivada d'una menor execució de la estimada suposaria un augment de la Capacitat de Finançament de l'exercici.

Aquest augment de la capacitat de l'exercici (superàvit) es podria destinar, si es prorroga per l'exercici 2016 allò establert en la DA 6^a de la LOEPSF (*"Reglas especiales para el destino del superávit presupuestario"*), a inversions financerament sostenibles. Aquest possible augment de la despesa d'inversió no comptaria com a despesa computable als efectes del compliment de la regla de despesa i tot i que contribuiria a reduir la capacitat de finançament prevista pel 2016.

Annex 1: Formulari PR-1.2 de sol·licitud a la Generalitat de Catalunya d'aprovació del Pla Econòmic i Financer 2015-2016, d'acord amb l'Ordre ECF/138/2007, de 27 d'abril, sobre procediments en matèria de tutela financera dels ens locals.

Model PR-1.2 Previsions d'ingressos i despeses (Dades consolidades del grup integrat per l'ens local i els ens dependents subjectes a tutela financera)					
Data d'aprovació		Òrgan		Pressupost	Projecció
		Consell Plenari	Liquidació	aprovat	Liquidació
			Exercici	Exercici	Exercici
			2014	2015	2015
			2014	2015	2016
Estat d'ingressos					
1	Capítol 1		974.760.239	943.767.320	1.025.523.000
2	Capítol 2		55.986.630	55.749.790	59.343.000
3	Capítol 3		367.898.632	324.144.600	362.217.206
4	Detall del capítol 3: contribucions especials i quotes d'urbanització			0	0
5	Capítol 4		1.072.992.664	1.079.887.206	1.128.302.791
6	Capítol 5		225.293.067	47.826.424	55.472.271
7	Ingressos per operacions corrents (1 + 2 + 3 + 5 + 6)		2.696.931.232	2.451.375.340	2.630.858.268
8	Capítol 6		14.118.464	500.080	4.207.000
9	Capítol 7		48.792.818	33.568.779	42.045.372
10	Capítol 8		17.500	9.870.655	10.106.444
11	Capítol 9		1.753.885	161.550.001	161.617.000
Estat de despeses					
12	Capítol 1		563.030.283	579.501.010	581.266.626
13	Capítol 2		811.951.353	861.978.523	888.117.433
14	Capítol 3		30.089.981	35.251.607	24.577.700
15	Capítol 4		554.382.906	605.510.876	648.640.704
16	Despeses per operacions corrents (12 + 13 + 14 + 15)		1.959.454.523	2.082.242.016	2.142.602.463
16bis	Capítol 5		0	6.642.737	0
17	Capítol 6		477.031.254	363.013.446	433.399.109
18	Capítol 7		151.948.037	21.341.362	42.718.520
19	Capítol 8		17.464.526	24.414.662	24.409.906
20	Capítol 9		130.881.894	159.210.632	159.210.894
Superàvit / dèficit no financer					
21	Superàvit (+) / dèficit (-) no financer (7 + 8 + 9 - 16 - 17 - 18)		171.408.700	12.204.638	58.390.548
Estat del romanent de tresoreria (nota 1)					
22	Romanent de tresoreria per a despeses generals		285.460.359		266.283.000
Deute viu					
23	Deute viu a llarg termini		971.679.974	974.046.237	974.046.237
24	Deute viu a curt termini		0	0	200.000
25	Deute viu avalat a llarg termini		218.182	163.636	163.636
26	Deute viu avalat a curt termini		0	0	0
Capacitat / necessitat de finançament (nota 2)					
27	Superàvit (+) / dèficit (-) no financer (21)		171.408.700	12.204.638	58.390.548
28	Ajustos Comptabilitat Nacional (Seguint criteris IGAE d'acord amb MCDCL)		-139.771.278	2.032.000	-35.844.172
29	Capacitat (+) / necessitat (-) de finançament (27 + 28)		31.637.422	14.236.638	22.546.376
Variació neta d'operacions financeres (nota 3)					
27bis	Adquisicions netes d'actius financers (19 - 10)		17.447.026	14.544.007	14.303.462
28bis	Passius nets contrets (11 - 20)		-129.128.009	2.339.369	2.406.106
29bis	Variació neta d'operacions financeres (27bis - 28bis)		146.575.035	12.204.638	11.897.356

Estalvi corrent i resultat pressupostari (Nota 4)

30	Estalvi corrent (7 - 4 - 16)	737.476.709	369.133.324	488.255.805	312.829.886
31	Amortitzacions d'operacions de crèdit a llarg termini (20)	129.696.237	157.633.737	157.633.737	156.158.737
32	Estalvi corrent després d'amortitzacions (30 - 31)	607.780.472	211.499.587	330.622.068	156.671.149
33	Altres despeses i ingressos no recurrents (16bis+17+18+19 -4 -8 -9 -10 -11)	582.946.807	211.499.587	284.128.876	156.671.149
34	Resultat pressupostari (32 - 33)	24.833.665	0	46.493.192	0
35	Crèdits gastats finançats amb romanent de tresor.desp.grals. (op.corrents)				
36	Crèdits gastats finançats amb romanent de tresor.desp.grals. (op. de capital)	100.000.000		85.132.009	
37	Desviacions de finançament negatives de l'exercici (operacions corrents)	3.265.521			
38	Desviacions de finançament negatives de l'exercici (operacions de capital)	8.775.681			
39	Desviacions de finançament positives de l'exercici (operacions corrents)	-735.863			
40	Desviacions de finançament positives de l'exercici (operacions de capital)	-10.567.384			
41	Resultat pressupostari ajustat (34 + 35 + 36 + 37 + 38 - 39 - 40)	125.571.620	0	131.625.201	0

Ràtios financeres

42	Capacitat de retorn. Amortització anual $[(32 + 35 + 37 - 39) / (7 - 4 - 39)]$ (%)	22,68%	8,63%	12,57%	6,23%
43	Capacitat de retorn. Deute viu per crèdits a l/t $[(30 + 35 + 37 - 39) / 23]$ (%)	76,31%	37,90%	50,13%	31,99%
44	Capacitat de retorn. Deute viu per crèdits i avals a l/t $[(30+35+37-39) / (23+25)]$ (%)	76,29%	37,89%	50,12%	31,99%
45	Romanent de tresoreria $[22 / (7 - 4 - 39)]$ (%)	10,58%	0,00%	10,12%	0,00%
46	Volum de deute sobre ingressos corrents $[(23 + 24 + 25 + 26) / 7]$ (%)	36,04%	39,74%	37,04%	38,87%

Regla de la despesa. En cas d'incompliment, cal indicar:

47	Exercici de l'incompliment	2015
48	Import de l'incompliment	-118.955.239

Observacions**(Nota 1)**

- S'ha inclòs la casella 16bis per incloure l'epígraf Fons de Contingència
- La casella 22 corresponen a dades individuals de l'Ajuntament de Barcelona. Es considera que l'efecte de la consolidació amb la resta d'ens és irrellevant.

(Nota 2)

La Capacitat / necessitat de finançament reflecteix el Superàvit (+) / Dèficit (-) no financer ajustat en termes de Comptabilitat Nacional (seguint els criteris de la IGAE establerts al Manual de Càlcul del Dèficit adaptat a les Corporacions Locals -MCDCL-).

- La Casella 27 recull el resultat de la casella 21
- La casella 28 recull els ajustos realitzats per la Intervenció General de l'Ajuntament a la comunicació de dades al ministeri

(Nota 3)

S'ha inclòs un nou apartat que reflecteix la variació neta de les operacions financeres (caselles 27bis, 28 bis i 29bis)

(Nota 4)

Les caselles 35 a 40 corresponen a dades individuals de l'Ajuntament de Barcelona. Es considera que l'efecte de la consolidació amb la resta d'ens és irrellevant.

La casella 31 comprèn l'import de la casella 20 (capítol 9) menys el retorn de fiances a llarg termini, a fi de reflectir les amortitzacions financeres de l'exercici.

c) La casella 33 inclou l'import corresponent al retorn de les fiances a llarg termini per tal de reflectir fidelment el resultat pressupostari.

Annex 2: Dades corresponents al pressupost liquidat consolidat de l'exercici 2014

ESTAT D'INGRESSOS CONSOLIDATS: PRESSUPOST LIQUIDAT 2014

Liquidat 2014	Total	Impostos directes	Impostos indirectes	Taxes i altres ingressos	Transferències corrents	Ingressos patrimonial	Venda d'inversió	Transferències de capital	Actius financers	Passius financers	Contribucions especials i quotes d'urbanitzac
AB	2.661.281.432	975.495.975	55.986.630	310.329.829	1.054.771.052	214.332.157	11.137.321	37.474.585	0	1.753.885	0
Total OOAALL	348.304.296	0	0	32.908.861	242.376.194	2.294.857	48.563.925	22.160.459	0	0	0
Total EPE	172.715.243	0	0	8.930.414	151.160.076	6.771.356	0	5.853.397	0	0	0
Total SSM	100.200.771	0	0	8.816.597	85.362.217	1.274.835	0	4.747.121	0	0	0
Total Consorciis, fundacions i altres	57.516.892	0	0	13.862.282	38.816.115	619.862	3.191.736	1.009.397	17.500	0	0
Total Ingressos	3.340.018.634	975.495.975	55.986.630	374.847.983	1.572.485.653	225.293.067	62.892.982	71.244.960	17.500	1.753.885	0
Ajustos i eliminacions											
Total AB	3.070.031	77.094	0	2.307.854	685.083	0	0	0	0	0	0
Total OOAALL	300.151.918	0	0	547.318	239.605.193	0	48.491.293	11.508.113	0	0	0
Total EPE	157.624.939	0	0	1.208.264	150.637.404	0	0	5.779.271	0	0	0
Total SSM	90.113.859	658.642	0	2.367.132	82.340.964	0	0	4.747.121	0	0	0
Total Consorciis, fundacions i altres	27.443.988	0	0	518.782	26.224.346	0	283.225	417.636	0	0	0
Total Ajustos i eliminacions	578.404.735	735.736	0	6.949.351	499.492.989	0	48.774.518	22.452.141	0	0	0
Pressupost consolidat	2.761.613.899	974.760.239	55.986.630	367.898.632	1.072.992.664	225.293.067	14.118.464	48.792.818	17.500	1.753.885	0

Ajuntament de Barcelona

Liquidat 2014	Total	Impostos directes	Impostos indirectes	Taxes i altres ingressos	Transferències corrents	Ingressos patrimonial	Venda d'inversió	Transferències de capital	Actius financers	Passius financers	Contribucions especials i quotes d'urbanitzac
AB	2.661.281.432	975.495.975	55.986.630	310.329.829	1.054.771.052	214.332.157	11.137.321	37.474.585	0	1.753.885	0
Total AB	2.661.281.432	975.495.975	55.986.630	310.329.829	1.054.771.052	214.332.157	11.137.321	37.474.585	0	1.753.885	0
Ajustos i eliminacions											
IMPD	8.181			8.181							
IMPUQV	4.800			4.800							
IMEB	85.321			10.125	75.196						
IMI	6.319			6.319							
IMU	5.179			3.133	2.046						
IMH	21.884			11.884	10.000						
IMMB	1.843.263			1.843.263							
IBE	318.496	349		11.789	306.358						
IMSS	226.487			14.487	212.000						
ICUB	37.631	10.237		27.394							
IMPJ	48.246	33.779		14.467							
IMFMVDR	4.063			4.063							
BIMSA	32.906	3.940		28.966							
BCA	689	599		90							
FC	12.654	12.654									
ICB	23.226	15.536		7.691							
BA	52.067			30.067	22.000						
BAGUR	5.248			5.248							
CIIMU	3.603			3.603							
CCIB	3.603			3.603							
LOCARET	2.991			2.991							
ALEB	3.603			3.603							
CB	238.188			238.188							
CBB	66.969			9.486	57.484						
CMF	3.603			3.603							
FAR	0										
FPNOB	3.603			3.603							
FPBC	3.603			3.603							
AICE	0										
MCN	0										
R-JUDERIAS	0										
AUEB	3.603			3.603							
Total AB	3.070.031	77.094	0	2.307.854	685.083	0	0	0	0	0	0

Organismes Autònoms Locals

	Total	Imposos directes	Imposos indirectes	Taxes i altres ingressos	Transferències corrents	Ingressos patrimonial	Venda d'inversor	Transferències de capital	Actius financers	Passius financers	Contribucions especials i quotes d'urbanitzac
Liquidat 2014											
IMPD	9.804.527	0	0	172.301	9.632.157	69	0	0	0	0	0
IMPUQV	16.957.624	0	0	2.072.147	6.020.370	186.149	0	8.678.958	0	0	0
IMEB	59.363.382	0	0	17.077.637	42.285.074	671	0	0	0	0	0
IMI	68.630.794	0	0	673.448	40.039.446	291	25.159.608	2.758.000	0	0	0
IMIU	869.492	0	0	239	869.117	137	0	0	0	0	0
IMH	23.928.835	0	0	44.982	23.811.628	1.069	0	71.156	0	0	0
IMMB	45.279.446	0	0	12.103.455	1.749.379	1.066	20.773.201	10.652.346	0	0	0
IBE	27.875.712	0	0	384.283	22.782.516	2.077.797	2.631.116	0	0	0	0
IMSS	95.594.484	0	0	380.369	95.186.506	27.609	0	0	0	0	0
Total OOAALL	348.304.296	0	0	32.908.861	242.376.194	2.294.857	48.563.925	22.160.459	0	0	0
Ajustos i eliminacions											
IMPD	8.612.348				8.612.348						
IMPUQV	13.884.709				5.205.751			8.678.958			
IMEB	42.280.574				42.280.574						
IMI	67.615.490			547.318	39.215.304		25.094.868	2.758.000			
IMIU	869.117				869.117						
IMH	23.882.784				23.811.628		20.773.201	71.156			
IMMB	22.420.650				1.647.449						
IBE	25.399.740				22.776.516		2.623.225				
IMSS	95.186.506				95.186.506						
Total OOAALL	300.151.918	0	0	547.318	239.605.193	0	48.491.293	11.508.113	0	0	0

Entitats públiques empresarials

	Total	Imposos directes	Imposos indirectes	Taxes i altres ingressos	Transferències corrents	Ingressos patrimonial	Venda d'inversor	Transferències de capital	Actius financers	Passius financers	Contribucions especials i quotes d'urbanitzac
Liquidat 2014											
ICUB	116.804.664	0	0	6.321.083	103.855.577	1.119.691	0	5.508.312	0	0	0
IMPJ	54.075.884	0	0	1.689.821	46.506.813	5.608.292	0	270.959	0	0	0
IMFMVDR	1.834.695	0	0	919.510	797.686	43.373	0	74.126	0	0	0
Total EPES	172.715.243	0	0	8.930.414	151.160.076	6.771.356	0	5.853.397	0	0	0
Ajustos i eliminacions											
ICUB	110.059.777			929.478	103.621.987			5.508.312			
IMPJ	46.947.636			278.786	46.397.891			270.959			
IMFMVDR	617.526				617.526						
Total EPES	157.624.939	0	0	1.208.264	150.637.404	0	0	5.779.271	0	0	0

Societats mercantils

	Total	Impostos directes	Impostos indirectes	Taxes i altres ingressos	Transferències corrents	Ingressos patrimonial	Venda d'inversió	Transferències de capital	Actius financers	Passius financers	Contribucions especials i quotes d'urbanitzac
Liquidat 2014											
BIMSA	5.701.552	0	0	2.973.816	2.726.590	1.146	0	0	0	0	0
BCA	21.538.694	0	0	2.125.295	19.410.000	3.399	0	0	0	0	0
FC	4.305.189	0	0	983.232	2.591.698	730.259	0	0	0	0	0
ICB	18.442.469	0	0	508.339	17.159.000	130	0	775.000	0	0	0
BA	39.137.492	0	0	1.327.424	33.671.927	166.020	0	3.972.121	0	0	0
BAGUR	11.075.375	0	0	898.492	9.803.002	373.880	0	0	0	0	0
Total SSMM	100.200.771	0	0	8.816.597	85.362.217	1.274.835	0	4.747.121	0	0	0
Ajustos i eliminacions											
BIMSA	2.726.590				2.726.590						
BCA	19.420.195			10.195	19.410.000						
FC	3.324.419			736.456	2.587.963						
ICB	18.702.018			768.018	17.159.000			775.000			
BA	40.382.934			756.533	35.654.280			3.972.121			
BAGUR	5.557.703	658.642		95.930	4.803.131						
Total SSMM	90.113.859	658.642	0	2.367.132	82.340.964	0	0	4.747.121	0	0	0

Consortis, fundacions i altres

	Total	Impostos directes	Impostos indirectes	Taxes i altres ingressos	Transferències corrents	Ingressos patrimonial	Venda d'inversió	Transferències de capital	Actius financers	Passius financers	Contribucions especials i quotes d'urbanitzac
Liquidat 2014											
CIIMU	354.239	0	0	18.031	336.171	37	0	0	0	0	0
CCIB	212.183	0	0	0	212.183	0	0	0	0	0	0
LOCARET	1.684.593	0	0	182.000	1.391.989	110.604	0	0	0	0	0
ALEB	1.278.734	0	0	156	1.038.863	5.645	0	234.070	0	0	0
CB	2.958.411	0	0	3.312	2.569.729	367.870	0	0	17.500	0	0
CBB	18.530.530	0	0	84.064	18.338.255	14.250	0	93.961	0	0	0
CMF	4.684.363	0	0	634.992	3.736.981	26.198	0	286.191	0	0	0
FAR	1.001.982	0	0	81.763	834.955	85.264	0	0	0	0	0
FPNOB	14.657.450	0	0	10.145.460	1.247.669	1.084	3.191.736	71.500	0	0	0
FPBC	1.205.187	0	0	1.204.272	0	915	0	0	0	0	0
AICE	311.404	0	0	228.353	80.200	2.850	0	0	0	0	0
MCN	8.703.261	0	0	283.131	8.095.834	621	0	323.675	0	0	0
R-JUDERIAS	366.128	0	0	366.128	0	0	0	0	0	0	0
AUEB	1.568.428	0	0	630.619	933.285	4.523	0	0	0	0	0
Total CC, FF i altres	57.516.892	0	0	13.862.283	38.816.115	619.861	3.191.736	1.009.397	17.500	0	0
Ajustos i eliminacions											
CIIMU	312.292				312.292						
CCIB	85.332				85.332						
LOCALRET	142.908				142.908						
ALEB	1.291.737				1.008.512		283.225				
CB	2.111.207				2.111.207						
CBB	12.527.665				12.433.705			93.961			
CMF	1.607				1.607						
FAR	667.090				667.090						
FPNOB	1.200.000				1.200.000						
FPBC	380.250			380.250							
AICE	80.200				80.200						
MCN	8.349.048			47.383	7.977.991			323.675			
R-JUDERIAS	22.500			22.500							
AUEB	272.151			68.650	203.502						
Total CC, FF i altres	27.443.988	0	0	518.782	26.224.346	0	283.225	417.636	0	0	0

ESTAT DE DESPESES CONSOLIDADES: PRESSUPOST LIQUIDAT 2014

Liquidat 2014	Total	Despeses de personal	Compres de béns i servei	Despeses financeres	Transferències corrents	Inversions reals	Transferències de capital	Actius financers	Passius financers
AB	2.646.991.424	344.311.821	545.821.510	29.699.298	965.665.831	454.767.111	158.424.076	17.446.778	130.855.000
Total OOAALL	336.281.834	104.441.165	125.051.778	34.153	36.683.604	61.145.147	8.925.987	0	0
Total EPE	172.957.402	54.355.929	57.739.022	5.097	52.479.152	1.290.750	7.087.451	0	0
Total SSMM	100.128.732	33.746.878	61.020.017	261.368	0	5.100.469	0	0	0
Total Consorcis, fundacions i altres	58.825.578	26.174.489	27.524.818	90.065	1.489.268	3.502.296	0	17.748	26.893
Total Despeses	3.315.184.969	563.030.283	817.157.145	30.089.981	1.056.317.854	525.805.772	174.437.514	17.464.526	130.881.894
Ajustos i eliminacions									
Total AB	545.930.819	0	125.187	0	474.959.272	48.774.518	22.071.841	0	0
Total OOAALL	7.123.694	0	2.086.587	0	5.037.107	0	0	0	0
Total EPE	22.172.420	0	551.730	0	21.203.054	0	417.636	0	0
Total SSMM	1.009.803	0	1.009.803	0	0	0	0	0	0
Total Consorcis, fundacions i altres	2.168.000	0	1.432.485	0	735.515	0	0	0	0
Total Ajustos i eliminacions	578.404.735	0	5.205.792	0	501.934.948	48.774.518	22.489.477	0	0
Pressupost consolidat	2.736.780.234	563.030.283	811.951.353	30.089.981	554.382.906	477.031.254	151.948.037	17.464.526	130.881.894

Ajuntament de Barcelona

Liquidat 2014	Total	Despeses de personal	Compres de béns i serve	Despeses financeres	Transferències corrents	Inversions reals	Transferències de capital	Actius financers	Passius financers
AB	2.646.991.424	344.311.821	545.821.510	29.699.298	965.665.831	454.767.111	158.424.076	17.446.778	130.855.000
Total AB	2.646.991.424	344.311.821	545.821.510	29.699.298	965.665.831	454.767.111	158.424.076	17.446.778	130.855.000
Ajustos i eliminacions									
IMPD	8.566.345				8.566.345				
IMPUQV	13.884.809		100		5.205.751		8.678.958		
IMEB	42.280.574				42.280.574				
IMI	63.321.069				35.468.201	25.094.868	2.758.000		
IMU	869.117				869.117				
IMH	23.882.784				23.811.628		71.156		
IMMB	22.420.650				1.647.449	20.773.201			
IBE	25.399.740				22.776.516	2.623.225			
IMSS	95.153.448				95.153.448				
ICUB	109.167.634				103.621.987		5.545.648		
IMPJ	46.700.485		31.636		46.397.891		270.959		
IMFMVDR	617.526				617.526				
BIMSA	2.726.590				2.726.590				
BCA	19.410.000				19.410.000				
FC	3.310.146				3.310.146				
ICB	17.934.000				17.159.000		775.000		
BA	39.628.703		2.301		35.654.280		3.972.121		
BAGUR	4.803.131				4.803.131				
CIIMU	312.292				312.292				
CCIB	85.332				85.332				
LOCARET	142.908				142.908				
ALEB	1.291.737				1.008.512	283.225			
CB	2.046.207				2.046.207				
CBB	32.043				32.043				
CMF	1.607				1.607				
FAR	367.090				367.090				
FPNOB	1.200.000				1.200.000				
FPBC	0								
AICE	80.200				80.200				
MCN	0								
R.JUDERIAS	22.500		22.500						
AUEB	272.151		68.650		203.502				
Total AB	545.930.819	0	125.187	0	474.959.272	48.774.518	22.071.841	0	0

Organismes Autònoms Locals

Liquidat 2014	Total	Despeses de personal	Compres de béns i serve	Despeses financeres	Transferències corrents	Inversions reals	Transferències de capital	Actius financers	Passius financers
IMPD	9.757.205	2.911.428	1.244.981	474	5.498.842	101.480	0	0	0
IMPUQV	11.606.325	2.095.736	1.725.590	0	663.334	474.157	6.647.507	0	0
IMEB	58.486.976	39.796.038	15.816.272	33.679	2.735.163	105.825	0	0	0
IMI	63.249.371	12.854.760	23.571.751	0	230.270	24.314.110	2.278.480	0	0
IMU	743.121	517.279	217.514	0	5.672	2.655	0	0	0
IMH	23.614.411	11.667.930	8.323.225	0	3.552.100	71.156	0	0	0
IMMB	46.208.134	3.710.130	8.759.536	0	313.132	33.425.335	0	0	0
IBE	27.288.430	2.868.646	8.096.840	0	13.689.083	2.633.861	0	0	0
IMSS	95.327.862	28.019.218	57.296.070	0	9.996.007	16.567	0	0	0
Total OOAALL	336.281.834	104.441.165	125.051.778	34.153	36.683.604	61.145.147	8.925.987	0	0
Ajustos i eliminacions									
IMPD	8.631		8.631						
IMPUQV	57.229		669		56.560				
IMEB	149.027		63.707		85.321				
IMI	6.767		448		6.319				
IMU	107.009		101.336		5.672				
IMH	3.561.884				3.561.884				
IMMB	1.889.696		1.869.903		19.793				
IBE	364.939		27.407		337.532				
IMSS	978.512		14.487		964.026				
Total OOAALL	7.123.694	0	2.086.587	0	5.037.107	0	0	0	0

Entitats públiques empresarials

	Total	Despeses de personal	Compres de béns i serve	Despeses financeres	Transferències corrents	Inversions reals	Transferències de capital	Actius financers	Passius financers
Liquidat 2014									
ICUB	118.008.626	18.549.050	39.290.530	5.097	52.479.152	597.345	7.087.451	0	0
IMPJ	53.081.705	35.240.976	17.293.531	0	0	547.198	0	0	0
IMFMVDR	1.867.071	565.903	1.154.962	0	0	146.207	0	0	0
Total EPEs	172.957.402	54.355.929	57.739.022	5.097	52.479.152	1.290.750	7.087.451	0	0
Ajustos i eliminacions									
ICUB	21.576.408		49.679		21.203.054		323.675		
IMPJ	591.949		497.988				93.961		
IMFMVDR	4.063		4.063						
Total EPEs	22.172.420	0	551.730	0	21.203.054	0	417.636	0	0

Societats mercantils

	Total	Despeses de personal	Compres de béns i serve	Despeses financeres	Transferències corrents	Inversions reals	Transferències de capital	Actius financers	Passius financers
Liquidat 2014									
BIMSA	5.757.584	2.859.322	2.727.887	0	0	170.375	0	0	0
BCA	21.620.245	4.071.341	17.446.292	0	0	102.611	0	0	0
FC	4.302.236	1.896.989	2.360.140	0	0	45.107	0	0	0
ICB	18.440.583	1.309.781	16.356.781	0	0	774.021	0	0	0
BA	39.106.929	17.778.142	17.059.065	261.368	0	4.008.355	0	0	0
BAGUR	10.901.155	5.831.303	5.069.852	0	0	0	0	0	0
Total SSMM	100.128.732	33.746.879	61.020.017	261.368	0	5.100.469	0	0	0
Ajustos i eliminacions									
BIMSA	789.915		789.915						
BCA	27.727		27.727						
FC	83.856		83.856						
ICB	23.226		23.226						
BA	52.067		52.067						
BAGUR	33.012		33.012						
Total SSMM	1.009.803	0	1.009.803	0	0	0	0	0	0

Consortis, fundacions i altres

Liquidat 2014	Total	Despeses de personal	Compres de béns i serve	Despeses financeres	Transferències corrents	Inversions reals	Transferències de capital	Actius financers	Passius financers
CIIMU	343.265	149.918	166.593	108	21.467	5.180	0	0	0
CCIB	181.436	0	7.950	0	142.747	3.845	0	0	26.893
LOCARET	1.569.583	1.235.849	301.484	2.983	0	29.267	0	0	0
ALEB	1.193.546	567.280	380.682	0	11.513	234.070	0	0	0
CB	3.021.960	663.175	1.739.848	0	387.971	213.218	0	17.748	0
CBB	18.251.848	16.156.867	1.452.414	0	153.237	489.330	0	0	0
CMF	5.746.900	1.573.068	2.961.237	0	337.422	875.173	0	0	0
FAR	1.039.539	686.100	347.392	6.048	0	0	0	0	0
FPNOB	15.704.520	970.437	12.645.976	79.375	429.510	1.579.222	0	0	0
FPBC	1.329.005	0	1.329.005	0	0	0	0	0	0
AICE	181.158	34.421	146.677	60	0	0	0	0	0
MCN	8.532.662	3.045.166	5.438.622	0	5.403	43.471	0	0	0
R.JUDERIAS	239.471	54.239	185.232	0	0	0	0	0	0
AUEB	1.490.685	1.037.969	421.705	1.491	0	29.520	0	0	0
Total CC, FF i altres	58.825.578	26.174.490	27.524.818	90.065	1.489.268	3.502.296	0	17.748	26.893
Ajustos i eliminacions									
CIIMU	3.603		3.603						
CCIB	68.603		3.603		65.000				
LOCARET	2.991		2.991						
ALEB	3.603		3.603						
CB	369.914		135.329		234.585				
CBB	145.415		9.486		135.930				
CMF	3.603		3.603						
FAR	0								
FPNOB	683.853		383.853		300.000				
FPBC	775.580		775.580						
AICE	0								
MCN	107.231		107.231						
R.JUDERIAS	0								
AUEB	3.603		3.603						
Total CC, FF i altres	2.168.000	0	1.432.485	0	735.515	0	0	0	0

Annex 3: Dades corresponents al pressupost inicial consolidat de l'exercici 2015

ESTAT D'INGRESSOS CONSOLIDATS: PRESSUPOST 2015											
Pressupost 2015	Total	Impostos directes	Impostos indirectes	Taxes i altres ingressos	Transferències corrents	Ingressos patrimonial	Venda d'inversor	Transferències de capital	Actius financers	Passius financers	Contribucions especials i quotes d'urbanitzac
AB	2.550.566.230	943.767.320	55.749.790	260.080.062	1.052.676.700	42.135.629	500.080	29.106.649	5.000.000	161.550.000	0
Total OOAALL	284.729.292	0	0	32.619.589	245.069.082	2.167.363	0	4.873.248	10	0	0
Total EPE	172.076.907	0	0	13.180.445	151.921.719	1.409.919	0	5.240.773	324.050	0	0
Total SSMM	95.380.168	0	0	8.860.914	80.241.910	1.554.705	0	2.586.336	2.136.304	0	0
Total Consorcis, fundacions i altres	52.387.494	0	0	9.942.275	37.806.663	558.808	0	1.669.457	2.410.290	1	0
Total Ingressos	3.155.140.091	943.767.320	55.749.790	324.683.285	1.567.716.074	47.826.424	500.080	43.476.463	9.870.655	161.550.001	0
Ajustos i eliminacions											
Total AB	313.836	0	0	0	313.836	0	0	0	0	0	0
Total OOAALL	247.550.423	0	0	524.533	243.378.383	0	0	3.647.507	0	0	0
Total EPE	156.689.772	0	0	14.152	151.434.847	0	0	5.240.773	0	0	0
Total SSMM	66.371.175	0	0	0	66.371.175	0	0	0	0	0	0
Total Consorcis, fundacions i altres	27.350.030	0	0	0	26.330.626	0	0	1.019.404	0	0	0
Total Ajustos i eliminacions	498.275.236	0	0	538.685	487.828.867	0	0	9.907.684	0	0	0
Pressupost consolidat	2.656.864.855	943.767.320	55.749.790	324.144.600	1.079.887.206	47.826.424	500.080	33.568.779	9.870.655	161.550.001	0

Ajuntament de Barcelona

Pressupost 2015	Total	Impostos directes	Impostos indirectes	Taxes i altres ingressos	Transferències corrents	Ingressos patrimonial	Venda d'inversió	Transferències de capital	Actius financers	Passius financers	0
AB	2.550.566.230	943.767.320	55.749.790	260.080.062	1.052.676.700	42.135.629	500.080	29.106.649	5.000.000	161.550.000	0
Total AB	2.550.566.230	943.767.320	55.749.790	260.080.062	1.052.676.700	42.135.629	500.080	29.106.649	5.000.000	161.550.000	0
Ajustos i eliminacions											
IMPD	0										
IMPUQV	0										
IMEB	0										
IMI	14.000				14.000						
IMU	0										
IMH	0										
IMMB	0										
IBE	0										
IMSS	0										
ICUB	0										
IMPJ	0										
IMFMVDR	0										
BIMSA	0										
BCA	0										
FCV	0										
ICB	0										
BA	0										
BAGUR	0										
CIIMU	0										
CCIDB	0										
AEUB	0										
ALEB	0										
CB	234.585				234.585						
CBB	0										
CMF	0										
FAR	0										
LOCALRET	65.251				65.251						
FPNOB	0										
FPBC	0										
R-JUDERIAS	0										
MCNB	0										
AICE	0										
Total OOAALL	313.836	0	0	0	313.836	0	0	0	0	0	0

Organismes Autònoms Locals

Pre suppost 2015	Total	Impostos directes	Impostos indirectes	Taxes i altres ingressos	Transferències corrents	Ingressos patrimonial	Venda d'inversió	Transferències de capital	Actius financers	Passius financers	Contribucions especials i quotes d'urbanitzac
IMPD	9.469.206	0	0	0	9.469.166	10	0	0	10	0	0
IMPUQV	14.391.290	0	0	2.015.010	8.527.767	201.000	0	3.647.513	0	0	0
IMEB	60.198.460	0	0	17.094.598	43.098.862	5.000	0	0	0	0	0
IMI	37.160.389	0	0	758.065	36.402.324	0	0	0	0	0	0
IMU	858.859	0	0	0	858.841	6	0	0	0	0	0
IMH	24.618.456	0	0	29.600	24.587.856	1.000	0	0	0	0	0
IMMB	15.387.615	0	0	11.928.784	2.233.090	6	0	1.225.735	0	0	0
IBE	24.945.017	0	0	328.500	22.666.517	1.950.000	0	0	0	0	0
IMSS	97.700.000	0	0	465.000	97.224.659	10.341	0	0	0	0	0
Total OOAALL	284.729.292	0	0	32.619.589	245.069.082	2.167.363	0	4.873.248	10	0	0
Ajustos i eliminacions											
IMPD	8.709.081				8.709.081						
IMPUQV	11.360.654				7.713.147			3.647.507			
IMEB	43.098.862				43.098.862						
IMI	36.914.154			524.533	36.389.621,04						
IMU	858.841				858.841						
IMH	24.587.856				24.587.856						
IMMB	2.215.090				2.215.090						
IBE	22.591.226				22.591.226						
IMSS	97.214.659				97.214.659						
Total OOAALL	247.550.423	0	0	524.533	243.378.383	0	0	3.647.507	0	0	0

Entitats públiques empresarials

	Total	Impostos directes	Impostos indirecte	Taxes i altres ingressos	Transferències corrents	Ingressos patrimonial	Venda d'inversió	Transferències de capital	Actius financers	Passius financers	Contribucions especials i quotes d'urbanitzac
Pressupost 2015											
ICUB	115.564.478	0	0	7.166.112	103.072.593	0	0	5.240.773	85.000	0	0
IMPJ	54.506.519	0	0	5.305.371	47.794.228	1.406.919	0	0	0	0	0
IMFMVDR	2.005.911	0	0	708.962	1.054.898	3.000	0	0	239.050	0	0
Total EPEs	172.076.907	0	0	13.180.445	151.921.719	1.409.919	0	5.240.773	324.050	0	0
Ajustos i eliminacions											
ICUB	108.278.018			14.152	103.023.093			5.240.773			
IMPJ	47.794.228				47.794.228						
IMFMVDR	617.526				617.526						
Total EPEs	156.689.772	0	0	14.152	151.434.847	0	0	5.240.773	0	0	0

Societats mercantils

	Total	Impostos directes	Impostos indirecte	Taxes i altres ingressos	Transferències corrents	Ingressos patrimonial	Venda d'inversió	Transferències de capital	Actius financers	Passius financers	Contribucions especials i quotes d'urbanitzac
Pressupost 2015											
BIMSA	6.095.006	0	0	3.367.616	2.726.590	800	0	0	0	0	0
BCA	10.067.000	0	0	1.506.000	8.561.000						
FCV	4.278.674	0	0	798.000	2.730.474	750.200	0	0	0	0	0
ICB	18.342.555	0	0	883.555	17.159.000	0	0	300.000	0	0	0
BA	45.333.584	0	0	1.515.743	39.221.497	173.705	0	2.286.336	2.136.304	0	0
BAGUR	11.263.349	0	0	790.000	9.843.349	630.000	0	0	0	0	0
Total SSMM	95.380.168	0	0	8.860.914	80.241.910	1.554.705	0	2.586.336	2.136.304	0	0
Ajustos i eliminacions											
BIMSA	2.726.590				2.726.590						
BCA	8.561.000				8.561.000						
FCV	2.730.474				2.730.474						
ICB	17.159.000				17.159.000						
BA	30.350.633				30.350.633						
BAGUR	4.843.478				4.843.478						
Total SSMM	66.371.175	0	0	0	66.371.175	0	0	0	0	0	0

Consortis, fundacions i altres

Pressupost 2015	Total	Impostos directes	Impostos indirectes	Taxes i altres ingressos	Transferències corrents	Ingressos patrimonial	Venda d'inversor	Transferències de capital	Actius financers	Passius financers	Contribucions especials i quotes d'urbanitzac
CJMU	278.558	0	0	0	278.552	6	0	0	0	0	0
CCIDB	181.504	0	0	0	181.501	2	0	1	0	0	0
AEUB	1.434.937	0	0	626.008	808.328	601	0	0	0	0	0
ALEB	1.658.368	0	0	20	1.038.903	10	0	619.434	0	0	0
CB	3.673.229	0	0	3.504	2.627.711	372.001	0	650.011	20.001	1	0
CBB	18.730.838	0	0	85.610	18.231.208	14.010	0	400.010	0	0	0
CMF	4.713.179	0	0	597.000	4.086.179	30.000	0	0	0	0	0
FAR	1.110.000	0	0	91.853	928.147	90.000	0	0	0	0	0
LOCALRET	1.700.224	0	0	369.735	1.286.959	43.530	0	0	0	0	0
FPNOB	8.600.213	0	0	5.910.717	299.207	0	0	0	2.390.289	0	0
FPBC	1.427.679	0	0	1.427.529	0	150	0	0	0	0	0
R.JUDERIAS	362.000	0	0	362.000	0	0	0	0	0	0	0
MCNB	8.222.065	0	0	263.299	7.956.767	1.998	0	1	0	0	0
AICE	294.700	0	0	205.000	83.200	6.500	0	0	0	0	0
Total CC, FF i altres	52.387.494	0	0	9.942.275	37.806.663	558.808	0	1.669.457	2.410.290	1	0
Ajustos i eliminacions											
CJMU	262.477				262.477						
CCIDB	89.455				89.455						
AEUB	155.102				155.102						
ALEB	1.627.917				1.008.512			619.404			
CB	1.984.978				1.984.978						
CBB	12.726.659				12.326.659			400.000			
CMF	2.004.698				2.004.698						
FAR	379.379				379.379						
LOCALRET	142.908				142.908						
FPNOB	0										
FPBC	0										
R.JUDERIAS	0										
MCNB	7.893.258				7.893.258						
AICE	83.200				83.200						
Total CC, FF i altres	27.350.030	0	0	0	26.330.626	0	0	1.019.404	0	0	0

ESTAT DE DESPESES CONSOLIDADES: PRESSUPOST 2015

Pressupost 2015	Total	Despeses de personal	Comptes de béns i serveis	Despeses financeres	Transferències corrents	Fons de contingència	Inversions reals	Transferències de capital	Actius financers	Passius financers
AB	2.550.566.230	355.786.465	603.468.828	34.707.752	995.669.825	6.477.737	352.109.004	21.741.339	21.421.544	159.183.737
Total OOAALL	284.729.292	106.371.631	126.796.571	39.420	43.202.327	0	4.671.827	3.647.507	10	0
Total EPE	172.076.907	55.354.655	56.938.395	190	53.132.989	0	1.345.000	5.240.773	64.905	0
Total SSMM	95.380.168	35.363.174	54.116.812	375.930	0	0	2.616.551	0	2.907.701	0
Total Consorcis, fundacions i altres	52.387.494	26.625.086	21.397.027	128.315	1.134.178	165.000	2.890.468	23	20.502	26.895
Total Despeses	3.155.140.091	579.501.010	862.717.632	35.251.607	1.093.139.319	6.642.737	363.632.850	30.629.642	24.414.662	159.210.632
Ajustos i eliminacions										
Total AB	470.155.346	0	0	0	461.267.066	0	0	8.888.280	0	0
Total OOAALL	3.771.071	0	87.419	0	3.683.652	0	0	0	0	0
Total EPE	23.155.511	0	530.896	0	22.224.615	0	0	400.000	0	0
Total SSMM	74.160	0	74.160	0	0	0	0	0	0	0
Total Consorcis, fundacions i altres	1.119.149	0	46.634	0	453.111	0	619.404	0	0	0
Total Ajustos i eliminacions	498.275.236	0	739.109	0	487.628.443	0	619.404	9.288.280	0	0
Pressupost consolidat	2.656.864.855	579.501.010	861.978.523	35.251.607	605.510.876	6.642.737	363.013.446	21.341.362	24.414.662	159.210.632

Ajuntament de Barcelona

Presupost 2015	Total	Despeses de personal	Compres de béns i serve	Despeses financeres	Transferències corrents	Fons de contingenci	Inversions reals	Transferències de capital	Actius financers	Passius financers
AB	2.550.566.230	355.786.465	603.468.828	34.707.752	995.669.825	6.477.737	352.109.004	21.741.339	21.421.544	159.183.737
Total AB	2.550.566.230	355.786.465	603.468.828	34.707.752	995.669.825	6.477.737	352.109.004	21.741.339	21.421.544	159.183.737
Ajustos i eliminacions										
IMPD	8.663.078				8.663.078					
IMPUQV	11.360.654				7.713.147			3.647.507		
IMEB	43.098.862				43.098.862					
IMI	32.481.396				32.481.396					
IMU	858.841				858.841					
IMH	24.587.856				24.587.856					
IMMB	2.215.090				2.215.090					
IBE	22.591.226				22.591.226					
IMSS	97.214.659				97.214.659					
ICUB	108.263.866				103.023.093			5.240.773		
IMPJ	47.794.228				47.794.228					
IMFMVDR	617.526				617.526					
BMSA	2.726.590				2.726.590					
BCA	8.561.000				8.561.000					
FCV	2.730.474				2.730.474					
ICB	17.159.000				17.159.000					
BA	30.350.633				30.350.633					
BAGUR	4.843.478				4.843.478					
CIMU	262.477				262.477					
CCIDB	85.332				85.332					
AEUB	155.102				155.102					
ALEB	1.008.512				1.008.512					
CB	1.919.978				1.919.978					
CBB	0									
MCNB	0									
CMF	0									
R.JUDERÍAS	0									
FAR	379.379				379.379					
LOCALRET	142.908				142.908					
FPNOB	0									
FPBC	0									
AICE	83.200				83.200					
Total OOAALL	470.155.346	0	0	0	461.267.066	0	0	8.886.280	0	0

Organismes Autònoms Locals

Presupost 2015	Total	Despeses de personal	Compres de béns i serve	Despeses financeres	Transferències corrents	Fons de contingènci	Inversions reals	Transferències de capital	Actius financers	Passius financers
IMPD	9.469.206	2.780.182	971.102	620	5.699.292	0	18.000	0	10	0
IMPUQV	14.391.290	2.194.552	1.450.000	0	5.074.231	0	2.025.000	3.647.507	0	0
IMEB	60.198.460	40.160.760	16.303.279	38.800	3.260.334	0	435.287	0	0	0
IMI	37.160.389	12.840.971	24.006.018	0	313.400	0	0	0	0	0
IMU	858.859	553.127	298.050	0	6.676	0	1.006	0	0	0
IMH	24.618.456	11.787.390	9.257.066	0	3.574.000	0	0	0	0	0
IMMB	15.387.615	3.909.599	9.038.112	0	287.370	0	2.152.534	0	0	0
IBE	24.945.017	2.945.050	6.992.943	0	14.987.024	0	20.000	0	0	0
IMSS	97.700.000	29.200.000	58.480.000	0	10.000.000	0	20.000	0	0	0
Total OOAALL	284.729.292	106.371.631	126.796.571	39.420	43.202.327	0	4.671.827	3.647.507	10	0
Ajustos i eliminacions										
IMPD	0									
IMPUQV	20.000				20.000					
IMEB	64.000		64.000							
IMI	14.000				14.000					
IMU	3.626		3.626							
IMH	3.540.000				3.540.000					
IMMB	19.793		19.793							
IBE	9.652				9.652					
IMSS	100.000				100.000					
Total OOAALL	3.771.071	0	87.419	0	3.683.652	0	0	0	0	0

[illegible]

Consortis, fundacions i altres

Presupost 2015	Total	Despeses de personal	Compres de béns i servei	Despeses financeres	Transferències corrents	Fons de contingenci	Inversions reals	Transferències de capital	Actius financers	Passius financers
CIIMU	278.558	136.159	127.299	100	12.000	0	3.000	0	0	0
CCIDB	181.504	6	11.592	2	143.001	0	8	1	0	26.894
AEUB	1.434.937	1.068.712	158.876	3.350	0	0	204.000	0	0	0
ALEB	1.658.368	710.418	328.475	10	20	0	619.434	10	0	0
CB	3.673.229	689.839	1.899.525	3	399.837	0	664.020	2	20.002	1
CBB	18.730.838	16.319.567	1.324.214	0	166.852	0	920.195	10	0	0
MCNB	8.222.065	3.132.231	5.057.921	0	31.903	0	10	0	0	0
CMF	4.713.179	1.545.644	2.756.970	0	380.565	0	30.000	0	0	0
RJUDERIAS	362.000	82.950	279.050	0	0	0	0	0	0	0
FAR	1.110.000	711.235	385.765	13.000	0	0	0	0	0	0
LOCALRET	1.700.224	1.092.081	413.692	3.850	0	165.000	25.601	0	0	0
FPNOB	8.600.213	1.098.744	6.969.269	108.000	0	0	424.200	0	0	0
FPBC	1.427.679	0	1.427.679	0	0	0	0	0	0	0
AICE	294.700	37.500	256.700	0	0	0	0	0	500	0
Total CC, FF i altres	52.387.494	26.625.086	21.397.027	128.315	1.134.178	165.000	2.890.468	23	20.502	26.895
Ajustos i eliminacions										
CIIMU	0									
CCIDB	65.000				65.000					
AEUB	5.632		5.632							
ALEB	622.145		2.741				619.404			
CB	241.990		3.282		238.708					
CBB	149.403				149.403					
MCNB	23.275		23.275							
CMF	11.704		11.704							
rJUDERIAS										
FAR	0									
LOCALRET	0									
FPNOB	0									
FPBC	0									
AICE	0									
Total CC, FF i altres	1.119.149	0	46.634	0	453.111	0	619.404	0	0	0

Annex 4: Dades corresponents a la projecció de la liquidació consolidada de l'exercici 2015

ESTAT D'INGRESSOS CONSOLIDATS: PROJECCIÓ LIQUIDACIÓ 2015

Projecció Liquidació 2015	Total	Impostos directes	Impostos indirectes	Taxes i altres ingressos	Transferències corrents	Ingressos patrimonial	Venda d'inversor	Transferències de capital	Actius financers	Passius financers	Contribucions especials i quotes d'urbanitzac
AB	2.743.360.000	1.025.523.000	59.343.000	300.252.000	1.100.248.000	49.470.000	4.207.000	37.459.000	5.241.000	161.617.000	0
Total OOAALL	310.444.018	0	0	32.389.890	270.956.098	2.100.487	0	4.997.543	0	0	0
Total EPE	177.762.130	0	0	11.136.590	159.648.865	1.411.852	0	5.240.773	324.050	0	0
Total SSMM	98.312.194	0	0	9.244.213	82.414.910	1.930.431	0	2.586.336	2.136.304	0	0
Total Consorcis, fundacions i altres	51.673.949	0	0	9.729.899	37.929.460	559.502	0	1.050.000	2.405.089	0	0
Total Ingressos	3.381.552.292	1.025.523.000	59.343.000	362.752.591	1.651.197.334	55.472.271	4.207.000	51.333.652	10.106.444	161.617.000	0
Ajustos i eliminacions											
Total AB	248.585	0	0	0	248.585	0	0	0	0	0	0
Total OOAALL	273.055.285	0	0	524.533	268.883.245	0	0	3.647.507	0	0	0
Total EPE	164.139.538	0	0	10.852	158.887.913	0	0	5.240.773	0	0	0
Total SSMM	68.544.175	0	0	0	68.544.175	0	0	0	0	0	0
Total Consorcis, fundacions i altres	26.730.626	0	0	0	26.330.626	0	0	400.000	0	0	0
Total Ajustos i eliminacions	532.718.208	0	0	535.385	522.894.543	0	0	9.288.280	0	0	0
Pressupost consolidat	2.848.834.083	1.025.523.000	59.343.000	362.217.206	1.128.302.791	55.472.271	4.207.000	42.045.372	10.106.444	161.617.000	0

Ajuntament de Barcelona

Projecció Liquidació 2015	Total	Impostos directes	Impostos indirectes	Taxes i altres ingressos	Transferències corrents	Ingressos patrimonial	Venda d'inversió	Transferències de capital	Actius financers	Passius financers	Contribucions especials i quotes d'urbanizac
AB	2.743.360.000	1.025.523.000	59.343.000	300.252.000	1.100.248.000	49.470.000	4.207.000	37.459.000	5.241.000	161.617.000	
Total AB	2.743.360.000	1.025.523.000	59.343.000	300.252.000	1.100.248.000	49.470.000	4.207.000	37.459.000	5.241.000	161.617.000	0
Ajustos i eliminacions											
IMPD	0										
IMPUQV	0										
IMEB	0										
IMI	14.000				14.000						
IMU	0										
IMH	0										
IMMB	0										
IBE	0										
IMSS	0										
ICUB	0										
IMPJ	0										
IMFMVDR	0										
BIMSA	0										
FCV	0										
ICB	0										
BA	0										
BAGUR	0										
BCSA	0										
CIIMU	0										
CCIDB	0										
AEUB	0										
ALEB	0										
CB	234.585				234.585						
CBB	0										
CMF	0										
FAR	0										
LOCALRET	0										
FPNOB	0										
FPBC	0										
R.JUDERIAS	0										
FCP	0										
MCNB	0										
AICE	0										
Total AB	248.585	0	0	0	248.585	0	0	0	0	0	0

Organismes Autònoms Locals

Projecció Liquidació 2015	Total	Imposos directes	Imposos indirectes	Taxes i altres ingressos	Transferències corrents	Ingressos patrimonial	Venda d'inversió	Transferències de capital	Actius financers	Passius financers	Contribucions especials i quotes d'urbanitzac
IMPD	10.448.501	0	0	5.644	10.442.811	46	0	0	0	0	0
IMPUQV	13.038.895	0	0	715.722	8.542.766	132.900	0	3.647.507	0	0	0
IMEB	62.097.274	0	0	16.870.558	45.221.716	5.000	0	0	0	0	0
IMI	48.495.839	0	0	818.997	47.676.842	0	0	0	0	0	0
IMU	858.841	0	0	0	858.841	0	0	0	0	0	0
IMH	24.703.865	0	0	30.708	24.587.856	1.000	0	84.301	0	0	0
IMMB	16.629.515	0	0	13.129.490	2.234.090	200	0	1.265.735	0	0	0
IBE	25.246.017	0	0	328.500	22.966.517	1.951.000	0	0	0	0	0
IMSS	108.925.271	0	0	490.271	108.424.659	10.341	0	0	0	0	0
Total OOAALL	310.444.018	0	0	32.389.890	270.956.098	2.100.487	0	4.997.543	0	0	0
Ajustos i eliminacions											
IMPD	9.630.766				9.630.766						
IMPUQV	11.375.654				7.728.147			3.647.507			
IMEB	45.221.716				45.221.716						
IMI	47.859.477			524.533	47.334.944						
IMU	858.841				858.841						
IMH	24.587.856				24.587.856						
IMMB	2.215.090				2.215.090						
IBE	22.891.226				22.891.226						
IMSS	108.414.659				108.414.659						
Total OOAALL	273.055.285	0	0	524.533	268.883.245	0	0	3.647.507	0	0	0

Entitats públiques empresariais

	Total	Imposos directes	Imposos indirecte	Taxes i altres ingressos	Transferències corrents	Ingressos patrimonial	Venda d'inversior	Transferències de capital	Actius financers	Passius financers	Contribucions especials i quotes d'urbanitzac
Projecció Liquidació 2015											
ICUB	121.032.815			4.881.383	110.825.659			5.240.773	85.000		
IMPJ	54.341.374			5.440.227	47.494.228	1.406.919					
IMFMVDR	2.387.942			814.981	1.328.978	4.933			239.050		
Total EPEs	177.762.131	0	0	11.136.591	159.648.865	1.411.852	0	5.240.773	324.050	0	0
Ajustos i eliminacions											
ICUB	116.027.784			10.852	110.776.159			5.240.773			
IMPJ	47.494.228				47.494.228						
IMFMVDR	617.526				617.526						
Total EPEs	164.139.538	0	0	10.852	158.887.913	0	0	5.240.773	0	0	0

Societats mercantils

	Total	Imposos directes	Imposos indirecte	Taxes i altres ingressos	Transferències corrents	Ingressos patrimonial	Venda d'inversior	Transferències de capital	Actius financers	Passius financers	Contribucions especials i quotes d'urbanitzac
Projecció Liquidació 2015											
BMSA	6.152.358			3.420.273	2.726.590	5.495					
FCV	5.138.518			1.124.844	3.263.474	750.200					
ICB	18.126.384			667.353	17.159.000	31		300.000			
BA	46.973.584			1.515.742	40.861.497	173.705		2.286.336	2.136.304		
BAGUR	11.593.349			750.000	9.843.349	1.000.000					
BCSA	10.328.000			1.766.000	8.561.000	1.000					
Total SMMM	98.312.194	0	0	9.244.213	82.414.910	1.930.431	0	2.586.336	2.136.304	0	0
Ajustos i eliminacions											
BMSA	2.726.590				2.726.590						
FCV	3.263.474				3.263.474						
ICB	17.159.000				17.159.000						
BA	31.990.633				31.990.633						
BAGUR	4.843.478				4.843.478						
BCSA	8.561.000				8.561.000						
Total SMMM	68.544.175	0	0	0	68.544.175	0	0	0	0	0	0

Consortis, fundacions i altres

Projecció Liquidació 2015	Total	Impostos directes	Impostos indirectes	Taxes i altres ingressos	Transferències corrents	Ingressos patrimonial	Venda d'inversió	Transferències de capital	Actius financers	Passius financers	Contribucions especials i quotes d'urbanitzac
GIJU	259.508	0	0	0	259.489	19	0	0	0	0	0
CCIDB	181.501	0	0	0	181.501	0	0	0	0	0	0
AEUB	1.435.456	0	0	626.527	808.328	601	0	0	0	0	0
ALEB	1.061.036	0	0	1.610	1.058.986	440	0	0	0	0	0
CB	3.812.310	0	0	3.000	2.777.710	366.800	0	650.000	14.800	0	0
CBB	18.830.957	0	0	86.210	18.330.747	14.000	0	400.000	0	0	0
CMF	4.740.321	0	0	597.000	4.086.179	57.142	0	0	0	0	0
FAR	1.110.147	0	0	92.000	928.147	90.000	0	0	0	0	0
LOCALRET	1.479.186	0	0	299.885	1.159.201	20.100	0	0	0	0	0
FPNOB	8.600.213	0	0	5.910.717	299.207	0	0	0	2.390.289	0	0
FPBC	721.294			721.144		150					
R.JUDERIAS	362.000			362.000							
FCP	570.556			566.806		3.750					
MCNB	8.214.765	0	0	258.000	7.956.765	0	0	0	0	0	0
AICE	294.700			205.000	83.200	6.500					
Total CC, FF i altres	51.673.949	0	0	9.729.899	37.929.460	559.501	0	1.050.000	2.405.089	0	0
Ajustos i eliminacions											
GIJU	262.477				262.477						
CCIDB	89.455				89.455						
AEUB	155.102				155.102						
ALEB	1.008.512				1.008.512						
CB	1.984.978				1.984.978						
CBB	12.726.659				12.326.659			400.000			
CMF	2.004.698				2.004.698						
FAR	379.379				379.379						
LOCALRET	142.908				142.908						
FPNOB	0										
FPBC	0										
R.JUDERIAS	0										
FCP	0										
MCNB	7.893.258				7.893.258						
AICE	83.200				83.200						
Total CC, FF i altres	26.730.626	0	0	0	26.330.626	0	0	400.000	0	0	0

ESTAT DE DESPESES CONSOLIDADES: PROJECCIÓ LIQUIDACIÓ 2015

Projectió Liquidació 2015	Total	Despeses de personal	Compres de béns i serveis	Despeses financeres	Transferències corrents	Fons de Contingència	Inversions reals	Transferències de capital	Actius financers	Passius financers
AB	2.690.297.000	358.793.000	605.432.000	24.130.000	1.061.065.000	0	420.832.000	39.439.000	21.422.000	159.184.000
Total OOAALL	315.973.269	105.941.629	142.841.191	39.400	54.535.293	0	5.288.729	7.327.027	0	0
Total EPE	177.566.140	54.379.440	61.976.329	330	54.559.363	0	1.345.000	5.240.773	64.905	0
Total SMMM	98.486.941	35.247.508	57.439.251	275.930	0	0	2.616.551	0	2.907.701	0
Total Consorcis, fundacions i altres	52.735.752	26.905.050	21.167.772	132.040	1.171.867	0	3.316.829	0	15.300	26.894
Total Despeses Ajustos i eliminacions	3.335.059.102	581.266.626	888.856.542	24.577.700	1.171.331.524	0	433.399.109	52.006.800	24.409.906	159.210.894
Total AB	505.288.273	0	0	0	496.399.993	0	0	8.888.280	0	0
Total OOAALL	3.769.071	0	87.419	0	3.681.652	0	0	0	0	0
Total EPE	23.155.511	0	530.896	0	22.224.615	0	0	400.000	0	0
Total SMMM	74.160	0	74.160	0	0	0	0	0	0	0
Total Consorcis, fundacions i altres	431.194	0	46.634	0	384.560	0	0	0	0	0
Total Ajustos i eliminacions	532.718.208	0	739.109	0	522.690.819	0	0	9.288.280	0	0
Pressupost consolidat	2.802.340.893	581.266.626	888.117.433	24.577.700	648.640.704	0	433.399.109	42.718.520	24.409.906	159.210.894

Ajuntament de Barcelona

Projecció Liquidació 2015	Total	Despeses de personal	Compres de béns i servei	Despeses financeres	Transfèrències corrents	Fons de Contingència	Inversions reals	Transfèrències de capital	Actius financers	Passius financers
AB	2.690.297.000	358.793.000	605.432.000	24.130.000	1.061.065.000	0	420.832.000	39.439.000	21.422.000	159.184.000
Total AB	2.690.297.000	358.793.000	605.432.000	24.130.000	1.061.065.000	0	420.832.000	39.439.000	21.422.000	159.184.000
Ajustos i eliminacions										
AMPD	9.584.763				9.584.763					
IMPUQV	11.375.654				7.728.147			3.647.507		
IMEB	45.221.716				45.221.716					
IMI	43.428.719				43.428.719					
IMIU	858.841				858.841					
IMH	24.587.856				24.587.856					
IMMB	2.215.090				2.215.090					
IBE	22.891.226				22.891.226					
IMSS	108.414.659				108.414.659					
ICUB	116.016.932				110.776.159			5.240.773		
IMPJ	47.494.228				47.494.228					
IMFMVDR	617.526				617.526					
BIMSA	2.726.590				2.726.590					
FCV	3.263.474				3.263.474					
ICB	17.159.000				17.159.000					
BA	31.990.633				31.990.633					
BAGUR	4.843.478				4.843.478					
BCSA	8.561.000				8.561.000					
CIMU	262.477				262.477					
CCIDB	85.332				85.332					
AEUB	155.102				155.102					
ALEB	1.008.512				1.008.512					
CB	1.919.978				1.919.978					
CBB	0				0					
CMF	0				0					
FAR	379.379				379.379					
LOCALRET	142.908				142.908					
FPNOB	0				0					
FPBC	0				0					
MCNB	0				0					
R.JUDERIAS	0				0					
FCP	0				0					
AICE	83.200				83.200					
Total AB	505.288.273	0	0	0	496.395.993		0	8.888.280	0	0

Organismes Autònoms Locals

Projecció Liquidació 2015	Total	Despeses de personal	Compres de béns i servei	Despeses financeres	Transferències corrents	Fons de contingència	Inversions reals	Transferències de capital	Actius financers	Passius financers
IMPD	10.327.694	2.847.797	1.185.109	600	6.276.188	0	18.000	0	0	0
IMPUQV	14.011.444	2.050.600	990.251	0	3.538.086	0	785.000	6.647.507	0	0
IMEB	61.374.141	39.621.572	16.038.916	38.800	5.519.350	0	155.503	0	0	0
IMI	53.743.671	13.027.831	39.034.540	0	351.600	0	850.181	479.520	0	0
IMU	846.437	537.755	295.006	0	12.676	0	1.000	0	0	0
IMH	24.702.757	11.787.390	9.257.066	0	3.574.000	0	84.301	0	0	0
IMMB	16.619.813	3.920.989	9.036.710	0	287.370	0	3.374.744	0	0	0
IBE	25.425.017	2.945.050	8.503.943	0	13.776.024	0	0	200.000	0	0
IMSS	108.922.296	29.202.646	58.499.650	0	21.200.000	0	20.000	0	0	0
Total OOAALL	315.973.269	105.941.629	142.841.191	39.400	54.535.293		5.288.729	7.327.027	0	0
Ajustos i eliminacions										
IMPD	0									
IMPUQV	18.000				18.000					
IMEB	64.000		64.000							
IMI	14.000				14.000					
IMU	3.626		3.626							
IMH	3.540.000				3.540.000					
IMMB	19.793		19.793							
IBE	9.652				9.652					
IMSS	100.000				100.000					
Total OOAALL	3.769.071	0	87.419	0	3.681.652		0	0	0	0

Entitats públiques empresarials

Projecció Liquidació 2015	Total	Despeses de personal	Compres de béns i servei	Despeses financeres	Transferències corrents	Fons de contingència	Inversions reals	Transferències de capital	Actius financers	Passius financers
ICUB	120.757.693	19.000.000	42.052.242		54.059.677		405.000	5.240.773		
IMPJ	54.381.079	34.808.683	18.887.161	330			620.000		64.905	
IMFMDR	2.427.369	570.756	1.036.926		499.686		320.000			
Total EPes	177.566.140	54.379.440	61.976.329	330	54.559.363		1.345.000	5.240.773	64.905	0
Ajustos i eliminacions										
ICUB	22.705.769		81.154		22.224.615			400.000		
IMPJ	449.742		449.742							
IMFMDR	0									
Total EPes	23.155.511	0	530.896	0	22.224.615		0	400.000	0	0

Societats mercantils

Projecció Liquidació 2015	Total	Despeses de personal	Compres de béns i serve	Despeses financeres	Transferències corrents	Fons de contingènci	Inversions reals	Transferències de capital	Actius financers	Passius financers
BIMSA	6.398.411	2.977.285	3.173.896				74.433		172.798	
FCV	5.162.529	1.823.438	3.297.670				26.518		14.903	
ICB	18.102.348	1.282.428	13.819.921				300.000		2.700.000	
BA	46.906.302	19.238.358	25.206.414	275.930			2.185.600			
BAGUR	11.585.349	5.750.000	5.805.349				30.000			
BCSA	10.332.000	4.176.000	6.136.000						20.000	
Total SSMM	98.486.941	35.247.508	57.439.251	275.930	0		2.616.551	0	2.907.701	0
Ajustos i eliminacions										
BIMSA	9.590		9.590							
FCV	31.988		31.988							
ICB	4.818		4.818							
BA	0									
BAGUR	27.764		27.764							
BCSA	0									
Total SSMM	74.160	0	74.160	0	0		0	0	0	0

Consortis, fundacions i altres

Projecció Liquidació 2015	Total	Despeses de personal	Compres de béns i serve	Despeses financeres	Transferències corrents	Fons de contingènci	Inversions reals	Transferències de capital	Actius financers	Passius financers
CIMU	278.504	137.659	118.631	7.214	12.000	0	3.000	0	0	0
CCIDB	180.788	0	10.894	0	143.000	0	0	0	0	26.894
AEUB	1.644.880	1.068.712	393.728	3.426	0	0	179.015	0	0	0
ALEB	920.858	569.055	334.815	0	0	0	16.988	0	0	0
CB	3.666.298	643.870	1.829.167	0	399.832	0	778.629	0	14.800	0
CBB	19.135.256	16.581.323	1.343.238	0	163.852	0	1.046.843	0	0	0
CMF	5.322.846	1.554.613	2.823.897	0	447.781	0	496.555	0	0	0
FAR	1.109.935	711.235	385.700	13.000	0	0	0	0	0	0
LOCALRET	1.476.976	1.091.177	359.899	300	0	0	25.600	0	0	0
FPNOB	8.600.213	1.098.744	6.969.269	108.000	0	0	424.200	0	0	0
FPBC	720.833	720.733	100	100	0	0	0	0	0	0
MCNB	8.469.135	2.962.420	5.155.314	0	5.403	0	345.999	0	0	0
R.JUDERIAS	362.000	82.950	279.050	0	0	0	0	0	0	0
FCP	552.531	365.793	186.738	0	0	0	0	0	0	0
AICE	294.700	37.500	256.700	0	0	0	0	0	500	0
Total CC, FF i altres	52.735.752	26.905.050	21.167.772	132.040	1.171.867	0	3.316.829	0	15.300	26.894
Ajustos i eliminacions										
CIMU	0									
CCIDB	65.000				65.000					
AEUB	5.632		5.632							
ALEB	2.741		2.741							
CB	241.990		3.282		238.708					
CBB	80.852				80.852					
CMF	11.704		11.704							
FAR	0									
LOCALRET	0									
FPNOB	0									
FPBC	0									
MCNB	23.275		23.275							
R.JUDERIAS	0									
FCP	0									
AICE	0									
Total CC, FF i altres	431.194	0	46.634	0	384.560		0	0	0	0

Annex 5: Dades corresponents a la previsió de pressupost consolidat de l'exercici 2016

ESTAT D'INGRESSOS CONSOLIDATS: PRESSUPOST PREVIST 2016

Pressupost previst 2016	Total	Impostos directes	Impostos indirecte	Taxes i altres ingressos	Transferències corrents	Ingressos patrimonial	Venda d'inversió	Transferències de capital	Actius financers	Passius financers	Contribucions especials i quotes d'urbanitzac
AB	2.608.920.229	989.453.328	56.742.875	253.578.949	1.075.761.524	43.113.467	4.500.080	19.220.006	5.000.000	161.550.000	0
Total OOAALL	284.729.292	0	0	32.619.589	245.069.082	2.167.363	0	4.873.248	10	0	0
Total EPE	172.076.907	0	0	13.180.445	151.921.719	1.409.919	0	5.240.773	324.050	0	0
Total SSMM	95.380.169	0	0	8.860.914	80.241.910	1.554.705	0	2.586.336	2.136.304	0	0
Total Consorcis, fundacions i altres	52.958.050	0	0	10.509.081	37.806.663	562.558	0	1.669.457	2.410.290	1	0
Total Ingressos	3.214.064.647	989.453.328	56.742.875	318.748.978	1.590.800.898	48.808.013	4.500.080	33.589.820	9.870.655	161.550.001	0
Ajustos i eliminacions											
Total AB	313.836	0	0	0	313.836	0	0	0	0	0	0
Total OOAALL	247.550.423	0	0	524.533	243.378.383	0	0	3.647.507	0	0	0
Total EPE	156.689.772	0	0	14.152	151.434.847	0	0	5.240.773	0	0	0
Total SSMM	66.371.175	0	0	0	66.371.175	0	0	0	0	0	0
Total Consorcis, fundacions i altres	27.350.030	0	0	0	26.330.626	0	0	1.019.404	0	0	0
Total Ajustos i eliminacions	498.275.236	0	0	538.685	487.828.867	0	0	9.907.684	0	0	0
Pressupost consolidat	2.715.789.410	989.453.328	56.742.875	318.210.293	1.102.972.031	48.808.013	4.500.080	23.682.136	9.870.655	161.550.001	0

Ajuntament de Barcelona

		Total	Impostos directes	Impostos indirectes	Taxes i altres ingressos	Transferències corrents	Ingressos patrimonial	Venda d'inversió	Transferències de capital	Actius financers	Passius financers	Contribucions especials i quotes d'urbanitzac
Presupost previst 2016												
AB		2.608.920.229	989.453.328	56.742.875	253.578.949	1.075.761.524	43.113.467	4.500.080	19.220.006	5.000.000	161.550.000	0
Total AB		2.608.920.229	989.453.328	56.742.875	253.578.949	1.075.761.524	43.113.467	4.500.080	19.220.006	5.000.000	161.550.000	0
Ajustos i eliminacions												
IMPD	0											
IMPUQV	0											
IMEB	0											
IMI	14.000					14.000						
IMU	0											
IMH	0											
IMMB	0											
IBE	0											
IMSS	0											
ICUB	0											
IMPJ	0											
IMFMVDR	0											
BIMSA	0											
FCV	0											
ICB	0											
BA	0											
BAGUR	0											
BCSA	0											
CIMU	0											
CCDB	0											
AEUB	0											
ALEB	0											
CB	234.585					234.585						
CBB	0											
CMF	0											
FAR	0											
LOCALRET	65.251					65.251						
FPNOB	0											
FPBC	0											
RJUDERIAS	0											
MCNB	0											
FCP	0											
FJMR	0											
AICE	0											
Total AB		313.836	0	0	0	313.836	0	0	0	0	0	0

Organismes Autònoms Locals

Pressupost previst 2016	Total	Impostos directes	Impostos indirectes	Taxes i altres ingressos	Transferències corrents	Ingressos patrimonial	Venda d'inversió	Transferències de capital	Actius financers	Passius financers	Contribucions especials i quotes d'urbanitzac
IMPD	9.469.206	0	0	20	9.469.166	10	0	0	10	0	0
IMPUQV	14.391.290	0	0	2.015.010	8.527.767	201.000	0	3.647.513	0	0	0
IMEB	60.198.460	0	0	17.094.598	43.098.862	5.000	0	0	0	0	0
IMI	37.160.389	0	0	758.065	36.402.324	0	0	0	0	0	0
IMU	858.859	0	0	12	858.841	6	0	0	0	0	0
IMH	24.618.456	0	0	29.600	24.587.856	1.000	0	0	0	0	0
IMMB	15.387.615	0	0	11.928.784	2.233.090	6	0	1.225.735	0	0	0
IBE	24.945.017	0	0	328.500	22.666.517	1.950.000	0	0	0	0	0
IMSS	97.700.000	0	0	465.000	97.224.659	10.341	0	0	0	0	0
Total OOAALL	284.729.292	0	0	32.619.589	245.069.082	2.167.363	0	4.873.248	10	0	0
Ajustos i eliminacions											
IMPD	8.709.081				8.709.081						
IMPUQV	11.360.654				7.713.147			3.647.507			
IMEB	43.098.862				43.098.862						
IMI	36.914.154			524.533	36.389.621						
IMU	858.841				858.841						
IMH	24.587.856				24.587.856						
IMMB	2.215.090				2.215.090						
IBE	22.591.226				22.591.226						
IMSS	97.214.659				97.214.659						
Total OOAALL	247.550.423	0	0	524.533	243.378.383	0	0	3.647.507	0	0	0

Entitats públiques empresarials

	Total	Impostos directes	Impostos indirectes	Taxes i altres ingressos	Transferències corrents	Ingressos patrimonial	Venda d'inversió	Transferències de capital	Actius financers	Passius financers	Contribucions especials i quotes d'urbanitzac
Pressupost previst 2016											
ICUB	115.564.478	0	0	7.166.112	103.072.593	0	0	5.240.773	85.000	0	0
IMPJ	54.506.519	0	0	5.305.371	47.794.228	1.406.919	0	0	0	0	0
IMFMVDR	2.005.911	0	0	708.962	1.054.898	3.000	0	0	239.050	0	0
Total EPEs	172.076.907	0	0	13.180.445	151.921.719	1.409.919	0	5.240.773	324.050	0	0
Ajustos i eliminacions											
ICUB	108.278.018			14.152	103.023.093			5.240.773			
IMPJ	47.794.228				47.794.228						
IMFMVDR	617.526				617.526						
Total EPEs	156.689.772	0	0	14.152	151.434.847	0	0	5.240.773	0	0	0

Societats mercantils

Pressupost previst 2016	Total	Impostos directes	Impostos indirecte	Taxes i altres ingressos	Transferències corrents	Ingressos patrimonial	Venda d'inversió	Transferències de capital	Actius financers	Passius financers	Contribucions especials i quotes d'urbanitzac
BMSA	6.095.006	0	0	3.367.616	2.726.590	800	0	0	0	0	0
FCV	4.278.674	0	0	798.000	2.730.474	750.200	0	0	0	0	0
ICB	18.342.555	0	0	883.555	17.159.000	0	0	300.000	0	0	0
BA	45.333.584	0	0	1.515.743	39.221.497	173.705	0	2.286.336	2.136.304	0	0
BAGUR	11.263.349	0	0	790.000	9.843.349	630.000	0	0	0	0	0
BCSA	10.067.000	0	0	1.506.000	8.561.000	0	0	0	0	0	0
Total SSMM	95.380.168	0	0	8.860.914	80.241.910	1.554.705	0	2.586.336	2.136.304	0	0
Ajustos i eliminacions											
BMSA	2.726.590				2.726.590						
FCV	2.730.474				2.730.474						
ICB	17.159.000				17.159.000						
BA	30.350.633				30.350.633						
BAGUR	4.843.478				4.843.478						
BCSA	8.561.000				8.561.000						
Total SSMM	66.371.175	0	0	0	66.371.175	0	0	0	0	0	0

Consortis, fundacions i altres

Pre-suppost previst 2016	Total	Impostos directes	Impostos indirectes	Taxes i altres Ingressos	Transferències corrents	Ingressos patrimonial	Venda d'inversió	Transferències de capital	Actius financers	Passius financers	Contribucions especials i quotes d'urbanitzac
CIMU	278.558	0	0	0	0	278.552	6	0	0	0	0
CCIDB	181.504	0	0	0	0	181.501	2	0	0	0	0
AEUB	1.434.937	0	0	626.008	0	808.328	601	0	0	0	0
ALEB	1.658.368	0	0	0	20	1.038.903	10	0	619.434	0	0
CB	3.673.229	0	0	3.504	2.627.711	372.001	0	650.011	20.001	0	0
CBB	18.730.838	0	0	85.610	18.231.208	14.010	0	400.010	0	0	0
CMF	4.713.179	0	0	597.000	4.086.179	30.000	0	0	0	0	0
FAR	1.110.000	0	0	91.853	928.147	90.000	0	0	0	0	0
LOCALRET	1.700.224	0	0	369.735	1.286.959	43.530	0	0	0	0	0
FPNOB	8.600.213	0	0	5.910.717	299.207	0	0	0	2.390.289	0	0
FPBC	1.427.679	0	0	1.427.529	0	150	0	0	0	0	0
R.JUDERIAS	362.000	0	0	362.000	0	0	0	0	0	0	0
MCNB	8.222.065	0	0	263.299	7.956.767	1.998	0	0	0	0	0
FCP	570.556	0	0	566.806	0	3.750	0	0	0	0	0
FJMR	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AICE	294.700	0	0	205.000	83.200	6.500	0	0	0	0	0
Total CC, FF i altres	52.958.050	0	0	10.509.081	37.806.663	562.558	0	1.669.457	2.410.290	1	0
Ajustos i eliminacions											
CIMU	262.477				262.477						
CCIDB	89.455				89.455						
AEUB	155.102				155.102						
ALEB	1.627.917				1.008.512			619.404			
CB	1.984.978				1.984.978						
CBB	12.726.659				12.326.659			400.000			
CMF	2.004.698				2.004.698						
FAR	379.379				379.379						
LOCALRET	142.908				142.908						
FPNOB	0										
FPBC	0										
R.JUDERIAS	0										
MCNB	7.893.258				7.893.258						
FCP	0										
FJMR	0										
AICE	83.200				83.200						
Total CC, FF i altres	27.350.030	0	0	0	26.330.626	0	0	1.019.404	0	0	0

ESTAT DE DESPESES CONSOLIDADES: PRESSUPOST PREVIST 2016

Pressupost previst 2016	Total	Despeses de personal	Compres de béns i serveis	Despeses financeres	Transferències corrents	Fons de Contingència	Inversions reals	Transferències de capital	Actius financers	Passius financers
AB	2.608.920.230	372.125.829	632.859.516	24.900.000	1.077.571.606	6.477.737	270.898.998	17.291.425	49.086.382	157.708.737
Total OOAALL	284.729.292	106.371.631	126.796.571	39.420	43.202.327	0	0	4.671.827	3.647.507	10
Total EPE	172.076.907	55.354.655	56.938.395	190	53.132.989	0	0	1.345.000	5.240.773	64.905
Total SSMM	95.380.168	29.769.470	34.320.961	2.765.485	25.720.000	0	0	2.316.551	300.000	187.701
Total Consorcis, fundacions i altres	52.958.050	26.990.879	21.601.789	128.315	1.134.178	165.000	2.890.468	23	20.502	26.895
Total Despeses	3.214.064.647	590.612.464	872.517.232	27.833.410	1.200.761.100	6.642.737	273.789.466	25.624.827	58.295.164	157.988.248
Ajustos i eliminacions										
Total AB	470.155.346	0	0	0	461.267.066	0	0	8.888.280	0	0
Total OOAALL	3.771.071	0	87.419	0	3.683.652	0	0	0	0	0
Total EPE	23.155.511	0	530.896	0	22.224.615	0	0	0	400.000	0
Total SSMM	74.160	0	74.160	0	0	0	0	0	0	0
Total Consorcis, fundacions i altres	1.119.149	0	46.634	0	453.111	0	0	619.404	0	0
Total Ajustos i eliminacions	498.275.236	0	739.109	0	487.628.443	0	0	9.507.684	400.000	0
Pressupost consolidat	2.715.789.411	590.612.464	871.778.123	27.833.410	713.132.657	6.642.737	273.789.466	16.117.143	57.895.164	157.988.248

Ajuntament de Barcelona

Pressupost previst 2016	Total	Despeses de personal	Compres de béns i serveis	Despeses financeres	Transferències corrents	Fons de Contingènci	Inversions reals	Transferències de capital	Actius financers	Passius financers
AB	2.608.920.230	372.125.829	632.859.516	24.900.000	1.077.571.606	6.477.737	270.898.998	17.291.425	49.086.382	157.708.737
Total AB	2.608.920.230	372.125.829	632.859.516	24.900.000	1.077.571.606	6.477.737	270.898.998	17.291.425	49.086.382	157.708.737
Ajustos i eliminacions										
IMPD	8.663.078				8.663.078					
IMPUQV	11.360.654				7.713.147			3.647.507		
IMEB	43.098.862				43.098.862					
IMI	32.481.396				32.481.396					
IMU	858.841				858.841					
IMH	24.587.856				24.587.856					
IMMB	2.215.090				2.215.090					
IBE	22.591.226				22.591.226					
IMSS	97.214.659				97.214.659					
ICUB	108.263.866				103.023.093			5.240.773		
IMPJ	47.794.228				47.794.228					
IMFMVDR	617.526				617.526					
BIMSA	2.726.590				2.726.590					
FCV	2.730.474				2.730.474					
ICB	17.159.000				17.159.000					
BA	30.350.633				30.350.633					
BAGUR	4.843.478				4.843.478					
BCSA	8.561.000				8.561.000					
CIIMU	262.477				262.477					
CCIDB	85.332				85.332					
AEUB	155.102				155.102					
ALEB	1.008.512				1.008.512					
CB	1.919.978				1.919.978					
CBB	0									
CMF	0									
FAR	379.379				379.379					
LOCALRET	142.908				142.908					
FPNOB	0									
FPBC	0									
RJUDERIAS	0									
MCNB										
FCP	0									
FJMR	0									
AICE	83.200				83.200					
Total AB	470.155.346	0	0	0	461.267.066		0	8.888.280	0	0

Organismes Autònoms Locals

Pressupost previst 2016	Total	Despeses de personal	Comptes de béns i serveis	Despeses financeres	Transferències corrents	Fons de Contingència	Inversions reals	Transferències de capital	Actius financers	Passius financers
IMPD	9.469.206	2.780.182	971.102	620	5.699.292		18.000	0	10	0
IMPUQV	14.391.290	2.194.552	1.450.000	0	5.074.231		2.025.000	3.647.507	0	0
IMEB	60.198.460	40.160.760	16.303.279	38.800	3.260.334		435.287	0	0	0
IMI	37.160.389	12.840.971	24.006.018	0	313.400		0	0	0	0
IMU	858.859	553.127	298.050	0	6.676		1.006	0	0	0
IMH	24.618.456	11.787.390	9.257.066	0	3.574.000		0	0	0	0
IMMB	15.387.615	3.909.599	9.038.112	0	287.370		2.152.534	0	0	0
IBE	24.945.017	2.945.050	6.992.943	0	14.987.024		20.000	0	0	0
IMSS	97.700.000	29.200.000	58.480.000	0	10.000.000		20.000	0	0	0
Total OOAALL	284.729.292	106.371.631	126.796.571	39.420	43.202.327	0	4.671.827	3.647.507	10	
Ajustos i eliminacions										
IMPD	0									
IMPUQV	20.000				20.000					
IMEB	64.000		64.000							
IMI	14.000				14.000					
IMU	3.626		3.626							
IMH	3.540.000				3.540.000					
IMMB	19.793		19.793							
IBE	9.652				9.652					
IMSS	100.000				100.000					
Total OOAALL	3.771.071	0	87.419	0	3.683.652	0	0	0	0	0

Entitats públiques empresarials

Pressupost previst 2016	Total	Despeses de personal	Compres de béns i serveis	Despeses financeres	Transferències corrents	Fons de Contingència	Inversions reals	Transferències de capital	Actius financers	Passius financers
ICUB	115.564.478	19.200.000	37.710.715	0	53.007.989		405.000	5.240.773	0	0
IMPJ	54.506.519	35.580.744	18.240.680	190	0		620.000	0	64.905	0
IMFMDR	2.005.911	573.911	987.000	0	125.000		320.000	0	0	0
Total EPes	172.076.907	55.354.655	56.938.395	190	53.132.989	0	1.345.000	5.240.773	64.905	
Ajustos i eliminacions										
ICUB	22.705.769		81.154		22.224.615			400.000		
IMPJ	449.742		449.742							
IMFMDR	0									
Total EPes	23.155.511	0	530.896	0	22.224.615	0	0	400.000	0	

Societats mercantils

[illegible]

Consortis, fundacions i altres

Presupost previst 2016	Total	Despeses de personal	Compres de béns i serveis	Despeses financeres	Transferències corrents	Fons de Contingència	Inversions reals	Transferències de capital	Actius financers	Passius financers
CIMU	278.558	136.159	127.299	100	12.000	0	3.000	0	0	0
CCIDB	181.504	6	11.592	2	143.001	0	8	1	0	26.894
AEUB	1.434.937	1.068.712	158.876	3.350	0	0	204.000	0	0	0
ALEB	1.658.368	710.418	328.475	10	20	0	619.434	10	0	0
CB	3.673.229	689.839	1.899.525	3	399.837	0	664.020	2	20.002	1
CBB	18.730.838	16.319.567	1.324.214	0	166.852	0	920.195	10	0	0
CMF	4.713.179	1.545.644	2.756.970	0	380.565	0	30.000	0	0	0
FAR	1.110.000	711.235	385.765	13.000	0	0	0	0	0	0
LOCALRET	1.700.224	1.092.081	413.692	3.850	0	165.000	25.601	0	0	0
FPNOB	8.600.213	1.098.744	6.969.269	108.000	0	0	424.200	0	0	0
FPBC	1.427.679	0	1.427.679	0	0	0	0	0	0	0
R.JUDERIAS	362.000	82.950	279.050	0	0	0	0	0	0	0
MCNB	8.222.065	3.132.231	5.057.921	0	31.903	0	10	0	0	0
FCP	570.556	365.793	204.763							
FJMR	0									
AICE	294.700	37.500	256.700	0	0	0	0	0	500	0
Total CC, FF i altres	52.958.050	26.990.879	21.601.789	128.315	1.134.178	165.000	2.890.468	23	20.502	26.895
Ajustos i eliminacions										
CIMU	0									
CCIDB	65.000				65.000					
AEUB	5.632		5.632							
ALEB	622.145		2.741				619.404			
CB	241.990		3.282							
CBB	149.403				238.708					
CMF	11.704		11.704		149.403					
FAR	0									
LOCALRET	0									
FPNOB	0									
FPBC	0									
R.JUDERIAS	0									
MCNB	23.275		23.275							
FCP	0									
FJMR	0									
AICE	0									
Total CC, FF i altres	1.119.149	0	46.634	0	453.111	0	619.404	0	0	0